



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2024

BAB I DASAR HUKUM

1.1. Informasi Umum

Pengelolaan pemerintahan yang baik (good government) mensyaratkan adanya akuntabilitas dan transparansi dari instansi pemerintah dalam melaksanakan tugas pokok dan fungsinya kepada masyarakat.

Dengan akuntabilitas dapat ditentukan, mencerminkan bahwa setiap kegiatan dan hasil akhir kegiatan penyelenggara negara harus dapat dipertanggungjawabkan kepada masyarakat sebagai pemegang kedaulatan tertinggi negara. Salah satu media untuk memenuhi hal tersebut adalah dengan penyajian laporan keuangan yang handal, tepat waktu dan dipublikasikan kepada masyarakat. Dengan diberlakukannya Otonomi Daerah, Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda harus menyiapkan pertanggungjawaban dalam bentuk laporan keuangan kepada DPRD. Untuk hal tersebut Pemerintah Kota Samarinda khususnya Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD) telah menyusun laporan keuangan dalam rangka memenuhi persyaratan pertanggungjawaban dan transparansi kepada DPRD serta masyarakat.

Pada tahun anggaran 2020 Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah Pemerintah Kota Samarinda telah menyusun Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Arus Kas, Neraca dan Catatan Atas Laporan Keuangan, sesuai dengan Peraturan Pemerintah No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

Landasan hukum yang dijadikan dasar dalam penyusunan Neraca Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda yaitu :

1. Undang Undang Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara yang Bersih dari Korupsi, Kolusi, dan Nepotisme;
2. Undang Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
3. Undang Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
4. Undang Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;



7. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah;
8. Peraturan Pemerintah Nomor 27 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Barang Milik Daerah/Negara yang merupakan pengganti dari Peraturan Pemerintah Nomor 6 Tahun 2006;
9. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;
10. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintahan Daerah;
11. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 108 Tahun 2016 tentang Penggolongan dan Kodifikasi Barang Milik Daerah;
12. Peraturan Daerah Nomor 11 Tahun 2019 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2020;
13. Peraturan Daerah Nomor 06 Tahun 2020 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2020;
14. Peraturan Walikota Samarinda Nomor 51 Tahun 2011 tentang Sistem & Prosedur Pelaksanaan Penatausahaan Penerimaan Keuangan Daerah;
15. Peraturan Walikota Samarinda Nomor 06 Tahun 2012 tentang Sistem & Prosedur Pelaksanaan Penatausahaan Pengeluaran Keuangan Daerah;
16. Peraturan Walikota Nomor 62 Tahun 2019 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2020;
17. Peraturan Walikota Nomor 47 Tahun 2020 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2020;
18. Peraturan Walikota Nomor 50 Tahun 2020 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Walikota Nomor 47 Tahun 2020 tentang Penjabaran Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2020;
19. Peraturan Daerah Nomor 63 Tahun 2019 tentang Perubahan Peraturan Walikota Nomor 36 Tahun 2017 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah;
20. Peraturan Walikota Nomor 65 Tahun 2019 tentang Perubahan atas Peraturan Walikota Nomor 33 Tahun 2015 tentang Sistem Akuntansi Pemerintah Daerah dan Bagan Akun Standar;



BAB II

DATA BPKAD, PERENCANAAN STRATEGIS, PERENCANAAN KINERJA DAN PENCAPAIAN TARGET KINERJA

Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda

2.1 DATA BPKAD

2.1.1 Kedudukan

Lembaga Teknis Daerah berbentuk Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah merupakan unsur pendukung tugas Kepala Daerah di bidang administrasi keuangan daerah khususnya pengelolaan keuangan dan aset daerah sesuai sistem akuntansi keuangan daerah.

Lembaga Teknis Daerah berbentuk Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah dipimpin oleh seorang Kepala Badan yang dalam melaksanakan tugas dan kewenangannya berkedudukan dibawah dan bertanggung jawab kepada Kepala Daerah melalui Sekda.

2.1.2. Tugas Pokok

Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah yang selanjutnya disebut BPKAD yang merupakan unsur pendukung yang mempunyai tugas pokok mendukung dan membantu kelancaran tugas Kepala Daerah dalam melaksanakan sebagian urusan pemerintahan yang menjadi kewenangan pemerintah daerah untuk menyusun dan melaksanakan kebijakan daerah yang bersifat spesifik khususnya dibidang administrasi keuangan daerah dan aset daerah yang mencakup penyusunan rancangan APBD dan perubahan APBD, perbendaharaan, investasi dan pinjaman, akuntansi, peralatan dan perlengkapan, aset daerah serta laporan keuangan daerah dalam rangka pertanggungjawaban pelaksanaan APBD sesuai sistem akuntansi keuangan daerah didasarkan atas standar akuntansi pemerintahan dan menerapkan Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) di Lingkungan BPKAD yang searah dengan kebijakan umum daerah dan norma, standar, prosedur, kriteria serta ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

2.1.3 Fungsi

BPKAD mempunyai fungsi sebagai berikut :

- a. Perumusan kebijakan teknis perencanaan program oprasional pengelolaan administrasi keuangan daerah khususnya urusan pengelolaan keuangan dan aset daerah dalam pembinaan pengembangan, pengkoordinasian, pengawasan dan pengendalian kegiatan penyelenggaraan penanganan penyusunan rancangan APBD dan perubahan APBD, perbendaharaan, Investasi dan



pinjaman daerah, akuntansi, peralatan dan perlengkapan, serta aset daerah sesuai norma, standard, prosedur, kriteria dan sistem akuntansi keuangan daerah yang sesuai dengan kebijakan umum daerah dan khususnya peraturan perundang-undangan yang berlaku.

- b. Pemberian dukungan atas perencanaan pembinaan, pengawasan dan pengendalian kebijakan teknis dibidang administrasi keuangan daerah khususnya dalam penanganan pengelolaan keuangan daerah dan aset daerah dengan pelaksanaan pengkoordinasian sinkronisasi dan harmonisasi dalam pengaktualisasian kebijakan program kedinasan baik dengan unsur lingkup BPKAD maupun unsur OPD sesuai norma, standar, prosedur, kriteria, dan ketentuan yang berlaku.
- c. Pembinaan dan pelaksanaan tugas kedinasan dalam peningkatan kapasitas aparatur pengelolaan keuangan dan aset daerah, pelaksanaan penyusunan raperda tentang pokok-pokok keuangan daerah, standar satuan harga dan analisis standar belanja daerah, perencanaan anggaran penanganan urusan pemerintahan, APBD dan perubahan APBD sesuai norma, standar, prosedur, kriteria, dan ketentuan yang berlaku.
- d. Pembinaan dan pelaksanaan tugas kedinasan dan pengendalian penggunaan dan pemanfaatan peralatan dan perlengkapan inventarisasi dan aset daerah baik oleh unsur lingkup BPKAD dan OPD terkait maupun pihak lain sebagai investasi atas pemanfaatan inventarisasi daerah sesuai norma, standar, prosedur, kriteria dan ketentuan yang berlaku yang searah dengan kebijakan umum daerah.
- e. Pelaksanaan penatausahaan akuntansi keuangan dan aset daerah serta pertanggungjawaban pelaksanaan APBD dengan penetapan kebijakan tentang sistem dan prosedur akuntansi pengelolaan keuangan daerah dan aset daerah yang searah dengan kebijakan umum daerah.
- f. Pelaksanaan penyusunan laporan dan pertanggungjawaban pengelolaan keuangan dan aset daerah, pelaksanaan APBD, pendanaan, urusan pemerintahan yang menjadi tanggung jawab bersama (concurrent) sesuai norma, standar, prosedur, kriteria, dan ketentuan yang berlaku yang searah dengan kebijakan umum daerah.
- g. Pelaksanaan pengkoordinasian, monitoring dan evaluasi kegiatan fungsi bendaharawan umum daerah (BUD) dan pelaporan secara berkala kepada pimpinan atas kegiatan program strategis.
- h. Pelaksanaan tugas-tugas lain yang diberikan dan atau diperintahkan oleh Kepala Daerah sesuai ruang lingkup tupoksi dan tanggung jawab kewenangannya.



2.1.4. Susunan Organisasi

Susunan Organisasi OPD Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah terdiri dari :

1. Kepala Badan
2. Sekretariat membawahkan :
 - a. Sub Bagian Umum
 - b. Sub Bagian Keuangan
 - c. Sub Bagian Perencanaan Program
3. Bidang Anggaran membawahkan :
 - a. Sub Bidang Perencanaan Anggaran
 - b. Sub Bidang Anggaran Kas
 - c. Sub Bidang Anggaran Belanja
4. Bidang Perbendaharaan dan Verifikasi membawahkan :
 - a. Sub Bidang Belanja Tidak Langsung
 - b. Sub Bidang Belanja Langsung
 - c. Sub Bidang Pengelolaan Kas
5. Bidang Akuntansi membawahkan :
 - a. Sub Bidang Akuntansi Penerimaan
 - b. Sub Bidang Akuntansi Pengeluaran
 - c. Sub Bidang Penyusunan Laporan Keuangan
6. Bidang Aset Daerah membawahkan:
 - a. Sub Bidang Analisa Kebutuhan dan Pemanfaatan.
 - b. Sub Bidang Pemeliharaan dan Pengendalian
 - c. Sub Bidang Inventarisasi dan Penghapusan

2.1.5. Sumber Daya Manusia

Sampai akhir Desember 2024 jumlah pegawai Kantor BPKAD Kota Samarinda sebanyak 127 orang dengan rincian sebagai berikut:

1.	Pejabat Esselon	21 Orang
2.	Staf Non Esselon	74 Orang
3.	PTTB	23 Orang

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



4.	PTTH	25 Orang
----	------	----------

Adapun tingkat pendidikan PNS di lingkungan Kantor BPKAD Kota Samarinda adalah sebagai berikut:

1.	S2	16 Orang
2.	S1	20 Orang
3.	D3	10 Orang
4.	D2	0 Orang
5.	SMA	23 Orang
6.	SMP	0 Orang

Adapun susunan kepangkatan di lingkungan Kantor BPKAD Kota Samarinda adalah sebagai berikut:

1.	Pejabat Eselon II b	1 Orang
2.	Pejabat Eselon III a	1 Orang
3.	Pejabat Eselon III b	4 Orang
4.	Pejabat Eselon IV a	10 Orang
5.	Pejabat Eselon IV b	0 Orang
6.	Staf Golongan IV b	0 Orang
7.	Staf Golongan IV a	0 Orang
8.	Staf Golongan III a	7 Orang
9.	Staf Golongan III b	14 Orang
10.	Staf Golongan III c	10 Orang
11.	Staf Golongan III d	18 Orang
12.	Staf Golongan II a	0 Orang
13.	Staf Golongan II b	1 Orang
14.	Staf Golongan II c	8 Orang
15.	Staf Golongan II d	12 Orang

2.1.6 Sarana dan Prasarana

Untuk menunjang pelaksanaan tugas pokok dan fungsinya, Kantor BPKAD Kota Samarinda dilengkapi dengan sarana dan prasarana berupa aktiva tanah dan bangunan, inventaris, kendaraan dinas dan fasilitas lainnya. Sarana dan prasarana tersebut dalam kondisi baik dan sebagian dalam kondisi kurang baik, namun diharapkan semua dapat dimanfaatkan secara optimal.

2.2 RENCANA STRATEGIS

Dalam Sistem Akuntabilitas Kinerja Instansi Pemerintah (SAKIP), Rencana Strategis merupakan acuan sebagai dasar penentuan sasaran, program dan kegiatan Kantor BPKAD Kota Samarinda yang nantinya terukur dalam LAKIP Kantor BPKAD Kota



Samarinda karena dalam sasaran dan kegiatan tersebut dapat dilihat indikator-indikatornya serta target dan pencapaian kinerja Kantor BPKAD Kota Samarinda.

2.2.1.Visi

Kantor BPKAD Kota Samarinda memiliki Visi :

“Terwujudnya Sistem Administrasi Pengelolaan Keuangan Dan Aset Daerah di Lingkungan Pemerintah Daerah Kota Samarinda Yang Profesional, Kredibel, Transparan Dan Akuntabel Secara Tertib, Taat Kepada Peraturan Perundang-Undangan Dalam Perumusan Dan Pengelolaan Kebijakan di Bidang Keuangan”.

2.2.2.Misi

Untuk mewujudkan Visi Kantor BPKAD Kota Samarinda tersebut, perlu disusun Misi. Adapun Misi yang diemban adalah :

1. Mewujudkan anggaran daerah yang berbasis kinerja dan tepat waktu.
2. Mewujudkan penatausahaan Keuangan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah sesuai dengan ketentuan Perundang – undangan yang berlaku.
3. Mewujudkan penatausahaan Aset Daerah sesuai dengan ketentuan Perundang – undangan yang berlaku.
4. Mewujudkan Laporan Keuangan Daerah dan Kinerja yang Transparan, akurat, Relevan, Tepat Waktu dan dapat dipertanggungjawabkan.

2.2.3.Tujuan

Tujuan yang ingin dicapai kantor BPKAD Kota Samarinda adalah :

1. Peningkatan Sumber daya aparatur dan Optimalisasi Saranan Prasarana sebagai penunjang Pelayanan Prima.
2. Peningkatan Kualitas Penataan Keuangan dan Aset Daerah serta penyempurnaan sistem pengelolaan manajemen Keuangan dan Aset Daerah.
3. Peningkatan Mutu Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah sesuai dengan Perundang-undangan yang berlaku
4. Peningkatan Aksesibilitas Publik terhadap produk-produk Pengelolaan Keuangan.
5. Penggunaan Anggaran yang tepat sesuai skala prioritas dan tolakukur serta target Kinerja yang telah ditentukan.

2.2.4.Sasaran

Sasaran adalah hasil yang akan dicapai secara nyata oleh Instansi Pemerintah dalam rumusan yang spesifik, terukur, dalam kurun waktu yang lebih pendek dari tujuan. Sasaran merupakan bagian integral dalam proses perencanaan strategis yang berfokus pada tindakan dan alokasi sumber daya dalam kegiatan atau aktifitas pemerintah kota.



Sasaran yang ingin dicapai kantor BPKAD Kota Samarinda adalah :

1. Peningkatan dan Optimalisasi sarana dan prasarana sebagai penunjang pelayanan prima dan peningkatan profesionalisme aparatur sesuai tuntutan kebutuhan pemenuhan Sumber Daya Manusia yang handal.

Indikator kinerja sebagai berikut :

- a. Alat tulis kantor
- b. Jasa komunikasi sumber daya air dan listrik
- c. Alat listrik dan elektronik
- d. Pengisiantabung pemadam kebakaran
- e. Makanan dan minuman rapat
- f. Perjalanan dinas ke luar daerah
- g. Jasa transportasi, akomodasi dan konsumsi
- h. Pemeliharaan gedung
- i. Pakaian dinas harian beserta kelengkapannya
- j. Pembayaran honorarium PTTB dan Pejabat Pengguna Anggaran
- k. Percetakan dan penggandaan

2. Pengelolaan Keuangan sesuai ketentuan yang berlaku.

Indikator kinerjanya sebagai berikut :

- a. Sarana dan Prasarana kantor
- b. Peningkatan Pengelolaan Gaji
- c. Renstra, Lakip dan RKT
- d. Surat Penyediaan Dana (SPD)
- e. Perda Tentang Perubahan APBD tahun 202 dan Perwali tentang penjabaran perubahan APBD tahun 2021
- f. Perda tentang APBD tahun 2021 dan Perwali tentang penjabaran perubahan APBD tahun 2021 .Laporan rekonsiliasi dan koordinasi, Laporan semester, dan Laporan keuangan akhir tahun.
- h. Sistem informasi pengelolaan keuangan berbasis komputer yang akurat dan tepat saji Perda pokok-pokok pengelolaan keuangan daerah manual sisur pengelolaan keuangan daerah
- i. Peningkatan Pengelolaan Penata Usahaan Dana.
- j. Peningkatan Pembinaan Penatausahaan Mekanisme dan Tata Cara Verifikasi Pertanggungjawaban Bendahara OPD
- k. Pengelolaan dan Pemeliharaan Arsip
- l. Laporan Penerimaan dan Laporan Belanja pada OPD

3. Inventarisasi aset/barang milik daerah di seluruh OPD dilingkungan Pemerintah Kota Samarinda

Indikator kinerjanya sebagai berikut :

- a. Buku induk dan neraca kekayaan Daerah Kota Samarinda tahun 2021 Buku serah terima kegiatan OPD /unit kerja
- b. Kendaraan roda 4, kendaraan roda 2, alat mesin bermotor, peralatan PMK



- c. Data rencana kebutuhan barang tahun berikutnya data standarisasi harga barang
- d. Pengadaan kebutuhan peralatan kantor
- e. Pengelolaan/Pengamanan Aset Tanah Milik Daerah
- f. Pengelolaan dan pemeliharaan Aset Milik Daerah
- g. Pemanfaatan penggunaan lahan dan bangunan milik Pemkot Samarinda sesuai dengan peruntukannya
- h. Pendistribusian Barang Milik Daerah Kota Samarinda

2.2.5.Strategi (Cara Mencapai Tujuan dan Sasaran)

Strategi adalah cara mencapai tujuan dan sasaran yang dijabarkan ke dalam kebijakan-kebijakan dan program-program.

Kebijakan

Kebijakan yang ditetapkan untuk mencapai sasaran sebagaimana diungkapkan di atas adalah sebagai berikut :

- 1) Pemenuhan kebutuhan sarana dan prasarana sebagai penunjang pelayanan administrasi perkantoran.
Program/kegiatan yang dilaksanakan :
 - a. Penyediaan alat tulis Kantor
 - b. Penyediaan jasa komunikasi sumber daya air dan listrik
 - c. Penyediaan komponen instalasi/penerangan bangunan kantor
 - d. Penyediaan peralatan dan perlengkapan kantor
 - e. Penyediaan Makanan dan Minuman
 - f. Rapat-rapat koordinasi dan konsultasi keluar daerah
 - g. Penyediaan pelayanan terhadap tamu
 - h. Pemeliharaan rutin/berkala gedung kantor
 - i. Pengadaan pakaian dinas beserta kelengkapannya
 - j. Penyediaan jasa administrasi perkantoran
 - k. Penyediaan barang cetakan dan penggandaan
 - l. Pemeliharaan rutin/berkala perlengkapan peralatan kantor
 - m. Pemeliharaan rutin/berkala kendaraan dinas/operasional
- 2) Pola kerja sama antara BPKAD dengan semua OPD dilingkungan Pemkot Samarinda dalam pelaksanaan pengelolaan keuangan daerah
Program/kegiatan yang dilaksanakan :
 - a. Penataan Sarana dan Prasarana Perkantoran
 - b. Peningkatan Pengelolaan Gaji
 - c. Penyusunan Renstra, Lakip dan RKT
 - d. Pengendalian dan Penatausahaan Dana Kas Daerah
 - e. Penyusunan Rencana Perda Tentang Perubahan APBD tahun 2020 dan Penyusunan rancangan peraturan KDH tentang



- Perubahanpenjabaran APBD tahun 2021 serta Penerbitan DPA untuk setiap SKPD dilingkungan Pemkot Samarinda.
- f. Penyusunan Rancangan Perda tentang APBD dan Peraturan KDH tentang penjabaran APBD tahun 2021.
 - g. Penyusunan Pelaporan Pengelolaan Keuangan Daerah.
 - h. Penyusunan Sistem Informasi Pengelolaan Keuangan Daerah.
 - i. Peningkatan Pengelolaan Penata Usahaan Pencairan Dana.
 - j. Penataan dan Pengelolaan Kearsipan
 - k. Pengembangan Sistem Pelaporan Penerimaan danBelanja Daerah.
 - l. Monitoring dan Evaluasi Dana Hibah dan Bansos
- 3) Sistem pengelolaan aset daerah berdasarkan Peraturan Per Undang-undangan, yang sesuai tujuan dan peruntukannya di masing-masing OPD.
Program/kegiatan yang dilaksanakan :
- a. Penyusunan Inventarisasi Barang Milik Daerah Kota Samarinda
 - b. Berita Acara Administrasi dan Pelaporan Hasil Kegiatan OPD
 - c. Peningkatan Sarana Mobilitas Pemerintah Kota Samarinda
 - d. Peningkatan Jaringan Aplikasi Kebutuhan PengadaanBarang Daerah
 - e. Peningkatan Manajemen Aset / Barang Daerah
 - f. Pengamanan Aset Tanah Milik Daerah Kota Samarinda
 - g. Peningkatan Sumber Daya Aset Daerah
 - h. Kegiatan Pemanfaatan Barang / Aset PemerintahKota Samarinda
 - i. Kegiatan Pendistribusian Barang Milik Pemerintah Kota Samarinda
 - j. Sensus barang Daerah Milik Pemerintah Kota Samarinda Tahun 2021.

2.3 PERENCANAAN KINERJA

Perencanaan Kinerja (Renja) merupakan proses penyusunan rencana kinerja sebagai penjabaran dari sasaran dan program yang ditetapkan dalam rencana strategis yang dilaksanakan oleh kantor BPKAD Kota Samarinda melalui berbagai kegiatan tahunan. Penyusunan rencana kinerja ini dilakukan untuk mengetahui tingkat pencapaian kinerja tahun 2020.

Dalam Rencana Kinerja Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarindamemuat :

- a. Sasaran yang ingin dicapai, beserta indikator kinerja sasaran dan rencana capaian/targetnya. Untuk Tahun 2021 terdapat 10 (sepuluh) sasaran beserta indikator kinerja sasaran dan targetnya ;
- b. Program yang dilaksanakan untuk Tahun 2021 sebanyak 10 program dan 21 kegiatan yang ditetapkan dalam Rencana Strategis kantor BPKAD Kota Samarinda
- c. Kegiatan adalah tindakan nyata dalam jangka waktu tertentu yang dilakukan oleh kantor BPKAD Kota Samarinda sesuai dengan kebijakan dan program yang telah ditetapkan dengan memanfaatkan sumber daya yang ada untuk mencapai sasaran dan tujuan tertentu.



2.4 PENCAPAIAN TARGET KINERJA APBD OPD

Capaian Perencanaan, Penganggaran, dan Evaluasi Kinerja Perangkat Daerah

No	Data	Target	Capaian
1.	Koordinasi dan Penyusunan Laporan Capaian Kinerja dan Ikhtisar Realisasi Kinerja SKPD	124.090.000,00	103.692.000,00
	Jumlah	124.090.000,00	103.692.000,00

Capaian Administrasi Keuangan Perangkat Daerah

1	Penyediaan Gaji dan Tunjangan ASN	60.000.000,00	0,00
2	Penyediaan Administrasi Pelaksanaan Tugas ASN	1.823.744.234,00	1.559.460.149,00
		1.883.744.234,00	1.559.460.149,00

Administrasi Umum Perangkat Daerah

1	Penyediaan Komponen Instalasi Listrik/Penerangan Bangunan Kantor	5.000.000,00	4.813.000,00
2	Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor	558.400.000,00	554.061.233,00
3	Penyediaan Bahan Logistik Kantor	162.240.000,00	162.143.500,00
4	Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan	208.344.000,00	208.256.800,00
5	Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD	575.000.000,00	574.419.043,00
		1.508.984.000,00	1.503.693.576,00

Pengadaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintah Daerah

1	Pengadaan Kendaraan Perorangan Dinas atau Kendaraan Dinas Jabatan	1.000.734.445,00	63.863.850,00
		1.000.734.445,00	63.863.850,00

Penyediaan Jasa Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah

1	Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik	734.331.000,00	441.077.545,00
---	---	----------------	----------------



2	Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor	2.720.168.000,00	1.975.942.000,00
	Jumlah	3.454.499.000,00	2.417.019.545,00
	Pemeliharaan Barang Milik Daerah Penunjang Urusan Pemerintahan Daerah		
1	Penyediaan Jasa Pemeliharaan, Biaya Pemeliharaan, Pajak dan Perizinan Kendaraan Dinas Operasional atau Lapangan	595.220.000,00	519.393.714,00
2	Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya	712.680.000,00	712.285.464,00
3	Pemeliharaan/Rehabilitasi Sarana dan Prasarana Gedung Kantor atau Bangunan Lainnya	563.081.000,00	552.835.700,00
	Jumlah	1.870.981.000,00	1.784.514.878,00
	Koordinasi dan Penyusunan Rencana Anggaran Daerah		
1	Koordinasi, Penyusunan dan Verifikasi Perubahan DPA-SKPD	404.400.000,00	160.131.950,00
2	Koordinasi dan Penyusunan Peraturan Daerah tentang APBD dan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran APBD	673.520.000,00	577.893.100,00
3	Koordinasi dan Penyusunan Peraturan Daerah tentang Perubahan APBD dan Peraturan Kepala Daerah tentang Penjabaran Perubahan APBD	483.480.000,00	315.264.601,00
4	Koordinasi dan Penyusunan Regulasi serta Kebijakan Bidang Anggaran	671.640.000,00	414.976.683,00
	Jumlah	2.233.040.000,00	1.468.266.334,00

Capaian Kinerja Program Koordinasi dan
Pengelolaan Perbendaharaan Daerah



1	Penyiapan, Pelaksanaan Pengendalian dan Penerbitan Anggaran Kas dan skp	422.040.000,00	48.858.750,00
2	Koordinasi, Fasilitasi, Asistensi, Sinkronisasi, Supervisi, Monitoring dan Evaluasi Pengelolaan Dana Perimbangan dan Dana Transfer Lainnya	552.140.000,00	407.759.025,00
3.	Koordinasi, Pelaksanaan Kerjasama dan Pemantauan Transaksi Non Tunai dengan Lembaga Keuangan Bank dan Lembaga Keuangan Bukan bank	500.320.000,00	498.006.000,00
4	Rekonsiliasi Data Penerimaan dan Pengeluaran Kas serta Pemungutan dan Pemotongan Atas SP2D dengan Instansi Terkait	600.440.000,00	555.734.925,00
5	Penyusunan Petunjuk Teknis Administrasi Keuangan yang Berkaitan dengan Penerimaan dan Pengeluaran Kas Serta Penatausahaan dan Pertanggungjawaban Sub Kegiatan	829.665.000,00	697.954.048,00
6	Rekonsiliasi Data Penerimaan dan Pengeluaran Kas serta Pemungutan dan Pemotongan Atas SP2D dengan Instansi Terkait	600.440.000,00	555.734.925,00
7	Penyusunan Petunjuk Teknis Administrasi Keuangan yang Berkaitan dengan Penerimaan dan Pengeluaran Kas Serta Penatausahaan dan Pertanggungjawaban Sub Kegiatan	829.665.000,00	108.000.000,00
		2.904.605.000,00	2.208.312.748,00
	Koordinasi dan Pelaksanaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Daerah		

1.	Koordinasi Pelaksanaan Akuntansi Penerimaan dan Pengeluaran Kas Daerah	444.400.000,00	34.376.000,00
2	Koordinasi Pelaksanaan Akuntansi Penerimaan dan Pengeluaran Kas Pembiayaan, Pendapatan-LO dan Beban	443.940.000,00	0,00
	Koordinasi, Sinkronisasi, dan Penyelesaian Tuntutan Perbendaharaan dan Tuntutan	117.960.000,00	15.000.000,00

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



3	Kerugian Daerah		
4	Pembinaan Akuntansi, Pelaporan dan Pertanggungjawaban Pemerintah Kabupaten/Kota	1.866.340.000,00	158.605.720,00
		2.872.640.000,00	207.981.720,00
	Pengelolaan Barang Milik Daerah		
1	Penatausahaan Barang Milik Daerah	1.452.162.350,00	483.098.000,00
	Pengamanan Barang Milik Daerah	667.529.000,00	33.674.000,00
2	Optimalisasi Penggunaan, Pemanfaatan, Pemindahtanganan, Pemusnahan, dan Penghapusan Barang Milik Daerah	794.718.000,00	121.005.000,00
3	Rekonsiliasi dalam rangka Penyusunan Laporan Barang Milik Daerah	361.225.000,00	99.700.000,00
4	Pembinaan Pengelolaan Barang Milik Daerah Pemerintah Kabupaten/Kota	377.128.000,00	292.787.700,00
		3.652.762.350,00	2.583.796.257,00
	TOTAL	21.506.080.029,00	16.523.328.272,00

**BAB III****IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN****3.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda**

Realisasi belanja dan pembiayaan Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda

**Anggaran dan Realisasi Kegiatan
Tahun 2024**

Uraian	2024		
	Anggaran (Rp)	Realisasi (Rp)	%
BELANJA	62.183.686.500,00	56.884.300.066,00	91.48%
PEMBIAYAAN netto	0.00	0.00	
Penerimaan Daerah	2.157.452.000,00	9.833.450.160,71	455.79%
Pengeluaran Daerah	0.00	0.00	

Dari tabel realisasi di atas, maka dapat dilihat sebagai berikut :

1. Belanja terdiri dari Belanja Langsung dan tidak langsung.
Belanja Langsung terdiri dari belanja pegawai, belanja barang dan jasa, belanja modal. Belanja tidak langsung terdiri dari belanja pegawai, belanja bunga, belanja hibah, belanja bantuan sosial, belanja bantuan keuangan dan belanja tidak terduga.
2. Penerimaan Pembiayaan Daerah terdiri dari Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Sebelumnya dan Penerimaan Pinjaman Daerah.
3. Pengeluaran Pembiayaan Daerah terdiri dari Pembayaran Pokok Utang.



BAB IV

PENJELASAN NERACA

Kebijakan akuntansi yang dipergunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan kantor Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda per 31 Desember 2024 berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan kebijakan akuntansi yang diterima umum untuk hal-hal yang bersifat spesifik.

4.A. Penyajian Laporan Keuangan

- Pelaporan keuangan harus menyajikan secara wajar dan mengungkapkan secara penuh kegiatan Pemerintah Daerah dan sumber daya ekonomis yang dipercayakan, serta menunjukkan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan.
- Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep harga perolehan kecuali terhadap aktiva tetap apabila tidak diperoleh harga perolehan digunakan harga perolehan yang diestimasi
- Transaksi dan kejadian diakui atas dasar kas modifikasian yaitu merupakan kombinasi dasar kas dengan dasar akrual
- Periode akuntansi adalah sama dengan periode anggaran.

4.1. Entitas Pelaporan

Kantor Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda merupakan Satuan Kerja Perangkat Daerah yang berkewajiban menyusun Laporan Keuangan Daerah.

4.2. Basis Akuntansi

Kantor Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda menggunakan **basis akrual** untuk pengakuan aset, kewajiban dan ekuitas dalam Neraca sebagai basis akuntansi, dan basis kas untuk pengakuan pendapatan, belanja dan pembiayaan dalam Laporan Realisasi Anggaran.

Aset, kewajiban dan ekuitas dana diakui dan dicatat pada saat terjadinya transaksi atau pada saat kejadian atau kondisi lingkungan berpengaruh pada keuangan pemerintah tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayar.

4.3. Basis Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Pengukuran pos-pos dalam laporan keuangan menggunakan nilai perolehan historis. Aset dicatat sebesar pengeluaran kas dan setara kas atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan untuk memperoleh aset tersebut. Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal.

Neraca



Neraca adalah laporan yang menyajikan informasi mengenai posisi keuangan daerah pada saat tertentu. Posisi keuangan daerah adalah aktiva, hutang, dan ekuitas dana yang dimiliki pemerintah daerah pada akhir periode akuntansi.

1. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas dicatat sebesar nilai nominal atau sebesar nilai rupiahnya. Apabila terdapat kas dalam valuta asing, dikonversi menjadi rupiah menggunakan kurs tengah bank sentral pada tanggal neraca. Jumlah kas dan setara kas dicatat berdasarkan perhitungan saldo rekening koran, saldo rekening kas di bendahara pengeluaran termasuk deposito berjangka kurang dari 3 (tiga) bulan yang diperpanjang secara otomatis.

2. Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di Bendahara Penerimaan dicatat sebesar nilai nominal atau sebesar nilai rupiahnya. Penyajian berdasarkan perhitungan administratif.

3. Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran/Pemegang Kas dicatat sebesar nilai nominal atau sebesar nilai rupiahnya. Kas dalam valuta asing dikonversi menjadi rupiah menggunakan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal neraca. Jumlah yang dicatat berdasarkan perhitungan administratif.

4. Investasi Jangka Pendek

1) Deposito Jangka Pendek

Deposito jangka pendek merupakan investasi jangka pendek dalam bentuk deposito yang jatuh temponya antara 3 (tiga) sampai dengan 12 (dua belas) bulan.

Deposito jangka pendek dicatat sebesar nilai nominal deposito tersebut. Jumlah yang dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik serta penelitian administratif.

2) Investasi Jangka Pendek Lainnya

Investasi jangka pendek lainnya adalah investasi yang dilakukan oleh pemerintah dalam bentuk selain dari deposito dan obligasi yang berjangka waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan.

Investasi jangka pendek ini dicatat sebesar nilai perolehan. Jumlah yang dicatat berdasarkan penelitian administratif.

5. Piutang

1) Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Merupakan reklasifikasi tagihan penjualan angsuran jangka panjang menjadi piutang jangka pendek karena adanya tagihan angsuran jangka panjang yang akan jatuh tempo kurang dari 12 (dua belas) bulan pada tahun mendatang.

Jumlah yang dicatat berdasarkan perhitungan administratif.

2) Bagian Lancar Pinjaman kepada BUMD



Bagian lancar pinjaman kepada BUMD merupakan reklasifikasi piutang Pinjaman kepada BUMD yang akan jatuh tempo dalam tahun berikutnya. Bagian lancar pinjaman kepada BUMD dicatat sebesar nilai nominal yaitu sebesar nilai rupiah yang akan jatuh tempo tahun berikutnya.

Jumlah yang dicatat berdasarkan perhitungan administratif.

3) Bagian Lancar Tuntutan Perbendaharaan (TP) dan Tuntutan Ganti Rugi (TGR)

Akun ini merupakan reklasifikasi TP/TGR disebabkan adanya TP/TGR jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam tahun berikutnya. Akun ini dicatat sebesar nilai nominal yaitu sejumlah rupiah TP/TGR yang akan diterima dalam waktu 1 (satu) tahun.

Jumlah yang dicatat berdasarkan perhitungan administratif.

4) Piutang Pajak dan Retribusi

Piutang pajak dan retribusi dicatat berdasarkan Surat Keputusan Pajak atau Retribusi Daerah yang telah diterbitkan tetapi belum diterima pembayarannya. Saldo akun ini disajikan sebesar nilai rupiah pajak-pajak atau retribusi yang belum dilunasi.

5) Piutang Lainnya

Akun Piutang Lainnya digunakan untuk mencatat transaksi yang berkaitan dengan piutang selain yang telah disebutkan diatas. Saldo akun ini disajikan sebesar nilai nominal yaitu nilai rupiah piutang yang belum dilunasi.

6. Persediaan

Persediaan adalah aset dalam bentuk barang atau perlengkapan (supplies) yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat dalam waktu 12 (dua belas) bulan dari tanggal pelaporan.

Persediaan dicatat sebesar biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian dan nilai wajar apabila diperoleh dengan cara lainnya seperti donasi. Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik setiap akhir tahun dan/atau penelitian administratif.

7. Investasi Jangka Panjang

Investasi jangka panjang merupakan penyertaan modal yang dimaksudkan untuk memperoleh manfaat ekonomis dalam jangka waktu lebih dari satu periode akuntansi. Pengakuan dan penilaian pada akhir periode akuntansi berdasarkan harga perolehan yaitu jumlah kas yang dikeluarkan atau akan dikeluarkan dalam rangka memperoleh kepemilikan yang sah atas investasi tersebut.

Investasi Jangka Panjang terdiri dari Investasi Dalam Saham, Investasi Dalam Obligasi dan Pinjaman kepada Pihak BUMN/D dan Pemerintah Pusat/Daerah.

8. Investasi Non Permanen



Merupakan investasi dalam bentuk Kredit Pemberdayaan Ekonomi Rakyat bagi pengusaha golongan ekonomi menengah kebawah yang tergabung dalam kelompok usaha/tani yang bertujuan untuk mengembangkan usaha sehingga dapat meningkatkan penghasilan masyarakat. Penyaluran dan penagihan kredit tersebut dikelola oleh Bank Pembangunan Daerah (BPD) Kaltim Cabang Samarinda dengan rekomendasi dari Kantor Koperasi dan UKM Kota Samarinda untuk kredit ke kelompok usaha, serta BPR dengan rekomendasi dari Dinas Pertanian dan Perkebunan Kota Samarinda untuk kredit ke kelompok tani.

Nilai investasi dalam bentuk dana bergulir dinilai sejumlah nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) yaitu sebesar nilai kas yang dipegang ditambah saldo yang dapat tertagih.

9. Investasi Permanen

1) Penyertaan Modal Pemerintah Daerah

Kepemilikan saham/penyertaan modal Pemerintah Kota pada Perusahaan Daerah Air Minum (**PDAM**) tersisa 21 % dan PT. Bank Pembangunan Daerah Kaltim (**BANK KALTIM**) Kota Samarinda tersisa tidak lebih dari 6,7 % atau tepatnya 100%. Oleh karenanya, nilai penyertaan dicatat secara proporsional dari nilai ekuitas yang tercantum dalam laporan keuangan perusahaan/lembaga yang dimaksud atau metode ekuitas.

Nilai penyertaan modal dihitung dari nilai ekuitas yang ada di laporan keuangan perusahaan yang bersangkutan dikalikan dengan persentase kepemilikan.

2) Investasi Permanen Lainnya

Investasi permanen yang tidak dapat dimasukkan kedalam kategori Penyertaan Modal Pemerintah diklasifikasikan sebagai Investasi Permanen Lainnya.

Akun ini dicatat sebesar harga perolehan termasuk biaya tambahan lainnya yang terjadi untuk memperolehnya.

10. Aset Tetap

1) Tanah

Tanah yang dikelompokkan dalam aset tetap adalah tanah yang dimiliki atau diperoleh dengan maksud untuk digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap digunakan. Nilai wajar tanah dicatat berdasarkan nilai perolehan untuk tanah yang dibeli setahun atau kurang dari tanggal neraca. Sedangkan yang diperoleh lebih dari setahun dari tanggal neraca nilai wajar di peroleh dari nilai appraisal dari perusahaan jasa resmi yang kompeten.

2) Peralatan dan Mesin

Nilai wajar peralatan dan mesin ditentukan berdasarkan nilai perolehan untuk peralatan dan mesin yang dibeli setahun atau kurang dari tanggal neraca. Sedangkan yang diperoleh lebih dari setahun dari tanggal neraca nilai wajar di peroleh dari nilai appraisal dari perusahaan jasa resmi yang kompeten.



3) Gedung dan Bangunan

Gedung dan bangunan mencakup seluruh gedung dan bangunan yang dibeli atau dibangun dengan maksud untuk digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah dan dalam kondisi siap digunakan.

Gedung dan bangunan dicatat berdasarkan nilai perolehan.

4) Jalan, Irigasi dan Jaringan

Jalan, irigasi dan jaringan mencakup jalan, irigasi dan jaringan yang dibangun oleh pemerintah serta dikuasai oleh pemerintah dan dalam kondisi siap digunakan. Jalan, irigasi dan jaringan dicatat berdasarkan nilai perolehan.

5) Aset Tetap Lainnya

Aset tetap lainnya mencakup aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam kelompok aset tetap diatas yang diperoleh dan dimanfaatkan untuk kegiatan operasional pemerintah daerah dan dalam kondisi siap digunakan. Akun ini meliputi koleksi perpustakaan/buku dan barang bercorak seni, budaya dan olahraga. Aset tetap lainnya dicatat berdasarkan nilai yang dilaporkan oleh unit kerja.

6) Konstruksi Dalam Pengerjaan

Konstruksi dalam pengerjaan mencakup pengadaan aset tetap yang sedang dalam proses pembangunan, tetapi belum selesai dibangun seluruhnya pada tanggal neraca.

Konstruksi dalam pengerjaan dicatat sebesar seluruh biaya yang diakumulasikan sampai dengan tanggal neraca dari semua jenis aset tetap dalam pengerjaan yang belum selesai dibangun.

Akun ini dicatat berdasarkan akumulasi nilai Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) yang dikeluarkan.

11. Aset Lainnya

1) Tagihan Penjualan Angsuran

Tagihan penjualan angsuran menggambarkan jumlah yang dapat diterima dari penjualan aset pemerintah secara angsuran kepada pegawai pemerintah.

Akun ini dinilai sebesar nilai nominal penjualan aset yang bersangkutan setelah dikurangi dengan angsuran yang telah dibayarkan oleh pegawai yang bersangkutan ke Kas Daerah.

2) Tuntutan Perbendaharaan dan Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) merupakan suatu proses yang dilakukan terhadap Bendahara/ pegawai negeri Non Bendahara dengan tujuan untuk menuntut penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh daerah sebagai akibat langsung ataupun tidak langsung dari suatu perbuatan melanggar hukum yang dilakukan oleh pegawai tersebut atau kelalaian dalam pelaksanaan tugas kewajibannya.



Akun ini dicatat sebesar nilai nominal dalam Surat Keputusan Pembebanan (dalam hal TP) atau Surat Keterangan Tanggungjawab Mutlak (dalam hal TGR) setelah dikurangi dengan setoran yang telah dilakukan oleh pegawai tersebut ke Kas Daerah.

3) Kemitraan dengan Pihak Ketiga

Kemitraan adalah perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset/atau hak usaha yang dimiliki. Dokumen sumber yang dapat digunakan untuk membukukan kemitraan dengan pihak ketiga dapat berbentuk kontrak kerjasama dengan pihak ketiga yang bersangkutan.

Termasuk dalam kemitraan adalah :

- a. Build Operate and Transfer (BOT) adalah pemanfaatan aset Pemda oleh pihak ketiga dan mendayagunakannya dalam jangka waktu tertentu ; setelah jangka waktu berakhir menyerahkan kembali aset pemerintah berikut aset lain yang ditambahkan sesuai kesepakatan.
- b. Build Transfer (BT) adalah perikatan antara pemerintah daerah dengan pihak ketiga yang didahului Pemda menyiapkan tanah, sementara pihak ketiga membangun dan membiayai sampai dengan selesai. Selesai dibangun pihak ketiga menyerahkan kepada Pemerintah Daerah dengan imbalan membayar biaya pembangunannya.
- c. Kerjasama Operasi (KSO) adalah perikatan antara Pemerintah Daerah yang menyediakan aset daerah dengan pihak ketiga menanamkan modalnya, selanjutnya kedua belah pihak secara bersama-sama atau bergantian mengelola manajemen dan proses operasionalnya sesuai dengan kesepakatannya.

Kemitraan dicatat sebesar nilai aset yang diserahkan oleh pemerintah kepada pihak ketiga/investor.

4) Aset Tak berwujud

Akun ini digunakan untuk mencatat aset tak berwujud yang teridentifikasi tanpa wujud fisik berupa software, namun aset ini merupakan hak guna pakai yang disesuaikan oleh umur manfaat meliputi periode pembaruan.

5) Aset Lain-lain

Akun ini digunakan untuk mencatat Aset Lainnya yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam Aset Tak Berwujud, Tagihan Penjualan Angsuran, Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi dan Kemitraan dengan Pihak Ketiga.

Akun ini digunakan untuk mencatat aset tetap yang dihentikan dari penggunaan aktif pemerintah, namun belum dilakukan penghapusan yang ditunjukkan dengan Surat Keputusan Penghapusan.

12. Kewajiban Jangka Pendek

1) Utang kepada Pihak Ketiga



Akun Utang kepada Pihak Ketiga berasal dari kontrak atau perolehan barang/jasa yang belum dibayar sampai dengan saat neraca awal satuan kerja pengguna anggaran.

Akun ini dicatat berdasarkan hasil inventarisasi utang kepada pihak ketiga pada satuan pengguna anggaran.

2) Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

Utang PFK merupakan utang yang timbul akibat pemerintah belum menyetor kepada pihak lain atas pungutan/potongan PFK dari Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) atau dokumen yang dipersamakan.

Akun ini dicatat sebesar saldo pungutan/potongan yang belum disetorkan kepada pihak lain sampai dengan tanggal neraca.

13. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban jangka panjang merupakan kewajiban yang diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca.

Nilai yang disajikan dalam neraca adalah sebesar jumlah yang belum dibayar pemerintah yang akan jatuh tempo dalam waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca.

14. Ekuitas Dana Lancar

Akun ini merupakan selisih antara aset lancar dengan kewajiban jangka pendek.

15. Ekuitas Dana Investasi

Akun ini mencerminkan kekayaan pemerintah yang tertanam dalam investasi jangka panjang, aset tetap dan aset lainnya setelah dikurangi dengan kewajiban jangka panjang.

Laporan Realisasi Anggaran

Laporan realisasi anggaran adalah laporan yang menyajikan perbandingan antara anggaran pendapatan, belanja dan pembiayaan dengan realisasinya dalam suatu periode akuntansi.

1. Pendapatan

Pendapatan menurut basis kas diakui pada saat diterima di Rekening Kas Umum Daerah. Pengembalian/koreksi atas penerimaan pendapatan (pengembalian pendapatan yang terjadi pada periode berjalan dicatat sebagai pengurangan pendapatan. Apabila pengembalian terjadi pada periode akuntansi berikutnya dicatat sebagai pengurangan ekuitas dana umum.

2. Belanja



Belanja diakui berdasarkan jumlah kas yang dikeluarkan dari kas daerah. Koreksi atas pengeluaran belanja (penerimaan kembali belanja) yang terjadi pada periode berjalan dicatat sebagai pengurangan belanja.

3. Pembiayaan

Pengakuan pembiayaan dalam periode berjalan pada saat kas diterima dari sumber pembiayaan yang berupa penerimaan daerah atau pada saat kas dikeluarkan untuk sumber pembiayaan yang berupa pengeluaran daerah

Laporan Arus Kas

Laporan arus kas adalah laporan yang menyajikan informasi mengenai sumber penggunaan, perubahan kas dan setara kas selama satu periode akuntansi, dan saldo kas dan setara kas pada tanggal pelaporan. Arus masuk dan keluar kas diklasifikasikan berdasarkan aktivitas operasi, investasi aset non keuangan, pembiayaan dan non anggaran.

1. Arus Kas dari Aktivitas Operasi

Arus kas bersih aktivitas operasi merupakan indikator yang menunjukkan kemampuan operasi pemerintah dalam menghasilkan kas yang cukup untuk membiayai aktivitas operasionalnya di masa yang akan datang tanpa mengandalkan sumber pendanaan dari luar.

2. Arus Kas dari Aktivitas Investasi Aset Non Keuangan

Arus kas dari aktivitas investasi aset non keuangan mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto dalam rangka perolehan dan pelepasan sumber daya ekonomi yang bertujuan untuk meningkatkan dan mendukung pelayanan pemerintah kepada masyarakat di masa yang akan datang.

3. Arus Kas dari Aktivitas Pembiayaan

Arus kas dari aktivitas pembiayaan mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto sehubungan dengan pendanaan defisit atau PSAP. Penggunaan surplus anggaran yang bertujuan untuk memprediksi klaim pihak lain terhadap arus kas pemerintah dan klaim pemerintah terhadap pihak lain di masa yang akan datang

4. Arus Kas dari Aktivitas Non Anggaran

Arus kas dari aktivitas non anggaran mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang tidak mempengaruhi anggaran pendapatan, belanja dan pembiayaan pemerintah. Arus kas dari aktivitas non anggaran antara lain Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) dan kiriman uang. PFK menggambarkan kas yang berasal dari jumlah dana yang dipotong dari Surat Perintah Pencairan Dana atau diterima secara tunai untuk pihak ketiga misalnya potongan Taspen dan Askes. Kiriman uang menggambarkan mutasi kas antar rekening kas umum negara/daerah.

Koreksi Periode Akuntansi Sebelumnya



1. Kesalahan

Kesalahan merupakan kesalahan yang terjadi pada periode akuntansi sebelumnya yang signifikan sehingga mempengaruhi kewajaran penyajian pelaporan keuangan. Kesalahan dalam pelaporan keuangan dapat disebabkan oleh kesalahan matematis, kesalahan penerapan standar akuntansi, dan kesalahan penggunaan fakta-fakta yang ada. Pengungkapan harus dianalisis untuk menentukan pengaruhnya terhadap neraca awal periode akuntansi.

Pengaruh dari kesalahan tersebut harus dikoreksi sebagai penyesuaian saldo awal ekuitas dana.

2. Perubahan Akuntansi

Perubahan akuntansi merupakan perubahan akuntansi yang terjadi pada periode sebelumnya yang signifikan sehingga mempengaruhi kewajaran penyajian pelaporan keuangan. Perubahan akuntansi dapat disebabkan oleh adanya perubahan standar akuntansi, perubahan estimasi akuntansi dan perubahan entitas akuntansi. Pengungkapan pengaruh perubahan standar akuntansi dan estimasi akuntansi dinyatakan pada periode terjadinya perubahan tersebut. Pengungkapan pengaruh perubahan entitas akuntansi tidak perlu dinyatakan kembali dalam penyajian pelaporan keuangan periode sebelumnya tetapi cukup dinyatakan pada periode terjadinya perubahan tersebut.

4.B. Penjelasan Akun- akun Neraca

Neraca Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda menggambarkan posisi keuangan per 31 Desember 2024 dengan nilai Aset sebesar Rp 4.176.430.257.218,60- Kewajiban sebesar Rp. 297.670.546,67,- dan Ekuitas Dana sebesar Rp (5.616.714.621.275,37),-. Rincian atas masing-masing akun di neraca per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut :

1.1. ASET LANCAR

Aset Lancar adalah kas dan setara kas yang diharapkan dapat segera direalisasikan, dipakai atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 bulan (satu tahun) sejak tanggal pelaporan. Per 31 Desember 2024 Aset Lancar Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda senilai Rp 4.090.089.575,00,- yang terdiri dari :

1.1.01 Kas di Kas Daerah

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0</u>	<u>0</u>

Jumlah tersebut merupakan saldo Kas Daerah yang tersimpan dalam rekening bank per 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024

**BPD Kaltim Cabang Samarinda :**

	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>0</u>	<u>0</u>
1.1.01.08 Kas di Bendahara Pengeluaran	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>0</u>	<u>0</u>

Merupakan nilai Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2024 yang dimiliki Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.04 Piutang Retribusi Daerah

	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>4.727.475.356.00</u>	<u>5.619.135.356,00</u>

Saldo bagian lancar tuntutan ganti rugi merupakan reklasifikasi tuntutan ganti rugi yang jatuh tempo pada tahun 2024.

1.1.04.02.01.0001 Piutang Retribusi Penyewaan Tanah

	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>10.000.000,00</u>	<u>10.000.000,00</u>

Merupakan nilai Piutang Retribusi Penyewaan Tanah per 31 Desember 2024 yang dimiliki dan atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.09 Piutang Lainnya



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

560.272.795,33

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

638.226.987,33

Merupakan nilai Piutang Lainnya per 31 Desember 2024 yang dimiliki dan atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.09.03. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

540.717.557,01

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

549.468.997,01

Jumlah tersebut merupakan Bagian Lancar Tagihan Penjualan angsuran per 31 Desember 2024 yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.09.03.01 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Penjualan Rumah Negara Golongan III

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

323.716.315,65

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

332.467.755,65

Jumlah tersebut merupakan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Penjualan Rumah Negara Golongan III per 31 Desember 2024 yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.09.03.01 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Penjualan Angsuran Penjualan Kedaraan Perorangan dinas

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)



217.001.241,36

217.001.241,36

Jumlah tersebut merupakan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Penjualan Angsuran Penjualan Kedaraan Perorangan Dinas per 31 Desember 2024 yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.09.04. Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

76.313.701,32

76.313.701,32

Jumlah tersebut merupakan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah yang ada per 31 Desember 2024. yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.09.05. Uang Muka Pengadaan Barang /Jasa**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

(56.758.436.00)

12.444.289.00

Jumlah tersebut merupakan Uang Muka Pengadaan Barang /Jasa yang ada per 31 Desember 2024. yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.10. Penyisihan Piutang**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

(5.287.748.151.33)

(6.263.142.022.17)

Jumlah tersebut merupakan Penyisihan Piutang yang ada per 31 Desember 2024. yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.10.01. Penyisihan Piutang Pendapatan**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**



(4.727.475.356.00)

(5.624.915.034.84)

Jumlah tersebut merupakan Penyisihan Piutang Pendapatan yang ada per 31 Desember 2024. yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.10.01.04 Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

(0)

(5.779.678.84)

Jumlah tersebut Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah yang ada per 31 Desember 2024. yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.10.02. Penyisihan Piutang Lainnya

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

(560.272.795.33)

(638.266.987.33)

Jumlah tersebut Penyisihan Piutang Lainnya yang ada per 31 Desember 2024. yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.10.02.06 Penyisihan Piutang Lainnya Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

(474.514.805.01)

(549.468.997.01)

Jumlah tersebut Penyisihan Piutang Lainnya Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran yang ada per 31 Desember 2024. yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.10.02.07 Penyisihan Piutang Lainnya Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**



(76.313.701,32)

(76.313.701,32)

Jumlah tersebut Penyisihan Piutang Lainnya Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah yang ada per 31 Desember 2024. yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.10.02.08 Penyisihan Piutang Lainnya Uang Muka

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

(9.444.289.00)

(12.444.289.00)

Jumlah tersebut Penyisihan Piutang Lainnya Uang Muka yang ada per 31 Desember 2024. yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.11 Beban Dibayar Dimuka

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

4.012.19.000.00

1.805.500.000.00

Jumlah tersebut merupakan Beban Dibayar Dimuka yang ada per 31 Desember 2024. yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

1.1.12 Persediaan

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

77.898.575,00

58.985.250,00

Jumlah tersebut merupakan sisa persediaan yang ada per 31 Desember 2024 yaitu yang dimiliki atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.



Jumlah tersebut merupakan sisa persediaan yang ada per 31 Desember 2024 yaitu :

	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
Alat Tulis Kantor	19.165.575.00	14.43.250.00
Kertas dan Cover	6.913.000.00	6.197.500.00
Belanja Cetak	22.180.000.00	294.900.00
Benda Pos	200.000.00	9.100.000.00
Bahan Komputer	29.440.000.00	29.349.600.00
	204.978.475.00	199.968503,00

4.2 INVESTASI JANGKA PANJANG

Inventasi Jangka Panjang merupakan inventasi yang diadakan dengan maksud untuk mendapatkan manfaat ekonomis dalam jangka waktu lebih dari satu periode akuntansi. Saldo Inventasi Jangka Panjang per 31 Desember 2024 sebesar 0,-. Berupa Inventasi Non Permanen dan Inventasi Permanen dengan rincian sebagai berikut :

4.2.1 Investasi Non Permanen

	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	0	0

4.2.2 Investasi Permanen - Penyertaan Modal Pemerintah Daerah

	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	0	0

Merupakan saldo Penyertaan Modal Pemerintah Kota Samarinda pada Lembaga Keuangan Daerah dan Perusahaan Daerah dengan rincian sebagai berikut:

**Penyertaan Modal Awal kepada BUMD**

	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
- PDAM	0	0
- BPR	0	0
- PDPAU	0	0
- BPD KALTIM	0	0
	<hr/> 0	<hr/> 0

1.3.ASET TETAP

Aset Tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu periode akuntansi untuk digunakan dalam kegiatan pemerintah atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Nilai Aset Tetap per 31 Desember 2024 sebesar Rp.3.572.848.954.345,25,- Nilai Aset Tetap yang tercantum di neraca 2024 merupakan nilai Aset Tetap di SIMDA BMD 2024 ditambah mutasi Belanja Modal tahun 2024. Rincian Aset Tetap adalah:

Merupakan nilai tanah per 31 Desember 2024 yang dimiliki/ dan atau dikuasai oleh Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan.

1.3.01 Tanah

	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<hr/> 3.445.060.703.343,25	<hr/> 3.437.771.440.886,28

1.3.01 Tanah Persil

	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<hr/> 852.593.224.633,00	<hr/> 845.249.962.176,00

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



Merupakan nilai tanah persil per 31 Desember 2024 yang dimiliki dan atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan.

1.3.01 Tanah Bangunan Perumahan/Gedung Tempat Tinggal

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
820.488.292.176,00	820.488.292.176,00

Merupakan nilai tanah bangunan perumahan/gedung tempat tinggal per 31 Desember 2024 yang dimiliki dan atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan.

1.3.01 Tanah untuk Bangunan Tempat Kerja

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
2.000.000.000,00	0,00

Merupakan nilai Jalan, Irigasi, dan jaringan per 31 Desember 2024 yang dimiliki dan atau dikuasai Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda dan digunakan dalam penyelenggaraan tugas pemerintahan.

1.3.01 Tanah Persil Lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
30.050.932.457,00	24.761.670.000,00

1.3.01 Lapangan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--



2.592.521.478.710,25**2.592.521.478.710,28****1.3.02 Peralatan dan Mesin****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

117.320.881.000,00

65.262.268.980,00**1.3.02 Alat Besar****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

23.900.941.209,00

19.713.956.989,00**1.3.02 Alat Besar Darat****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

22.894.206.969,00

18.757.127.749,00**1.3.02 Tractor****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

22.885.206.969,00

18.748.127.749,00**1.3.02 Mesin Proses****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

9.000.000,00

9.000.000,00



16.586.830.000,00**11.033.430.000,00****1.3.02 Kendaraan Bermotor Angkutan Barang****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****851.300.000,00****348.800.000,00****1.3.02 Kendaraan Bermotor Beroda Dua****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****6.345.237.250,00****2.357.600.850,00****1.3.02 Kendaraan Bermotor Khusus****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****9.486.900.000,00****5.729.900.000,00****1.3.02 Alat Bengkel dan Alat Ukur****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****522.725.000,00****522.725.000,00****1.3.02 Alat bengkel Bermesin****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****4.000.000,00****4.000.000,00****1.3.02 Alat Ukur**



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

518.725.000,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

518.725.000,00

1.3.02 Alat Ukur Universal

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

314.275.000,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

314.275.000,00

1.3.02 Alat Ukur Lain-Lain

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

4.950.000,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

4.950.000,00

1.3.02 Alat Ukur Lainnya

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

199.500.000,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

199.500.000,00

1.3.02 Alat Kantor dan Rumah Tangga

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

25.746.123.383,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

9.261.040.283,00

1.3.02 Alat Kantor

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

1.627.947.950,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

579.068.950,00

1.3.02 Mesin Hitung/Mesin Jumlah

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	4.500.000,00	4.500.000,00
1.3.02 Alat Reproduksi (Penggandaan)		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	33.800.000,00	33.800.000,00
1.3.02 Alat Penyimpanan Perlengkapan Kantor		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	102.214.123,00	102.214.000,00
1.3.02 Alat Kantor Lainnya		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	1.487.433.950,00	438.554.950,00
1.3.02 Alat Rumah Tangga		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	18.074.719.634,00	3.930.968.834,00
1.3.02 Mebel		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	13.775.504.494,00	1.499.889.494,00
1.3.02 Alat Pembersih		



	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	49.498.000,00	49.498.000,00
1.3.02 Alat Pendingin		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	2.792.571.340,00	1.455.646.340,00
1.3.02 Alat Dapur		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	55.923.150,00	55.923.150,00
1.3.02 Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	1.378.862.650,00	847.651.850,00
1.3.02 Alat Pemadam Kebakaran		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	22.360.000,00	22.360.000,00
1.3.02 Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	6.043.455.799,00	4.751.002.499,00



1.3.02 Meja Rapat Pejabat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>1.645.531.590,00</u>	<u>1.445.581.59000</u>

1.3.02 Meja Kerja Pejabat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>506.419.000,00</u>	<u>308.426.700,00</u>

1.3.02 Kursi Kerja Pejabat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>1.597.085.079,00</u>	<u>1.397.136.079,00</u>

1.3.02 Kursi Rapat Pejabat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>249.902.340,00</u>	<u>49.943.340,00</u>

1.3.02 Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>769.077.320,00</u>	<u>569.247.320,00</u>

1.3.02 Kursi Tamu di Ruang Pejabat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>83.200.000,00</u>	<u>68.200.000,00</u>



1.3.02 Lemari dan Arsip Pejabat

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

1.192.240.470,00

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

912.467.470,00

1.3.02 Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

9.848.378.164,00

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

1.727.839.364,00

1.3.02 Alat Studio

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

9.750.610.164,00

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

1.637.921.364,00

1.3.02 Peralatan Studio Audio

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

872.230.364,00

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

653.908.364,00

1.3.02 Peralatan Studio Video dan Film

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

8.848.084.800,00

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

979.518.000,00

1.3.02 Peralatan Studio Gambar

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

745.000,00

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

745.000,00



1.3.02 Alat Studio Lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
29.550.000,00	3.750.000,00

1.3.02 Alat Komunikasi

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
97.768.000,00	89.918.000,00

1.3.02 Alat Komunikasi Telephone

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
63.268.000,00	55.418.000,00

1.3.02 Alat Komunikasi Satelit

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
34.500.000,00	34.500.000,00

1.3.02 Alat Kedokteran dan Kesehatan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
19.000.000,00	19.000.000,00

1.3.02 Alat Laboratorium

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
3.700.000,00	3.700.000,00

**1.3.02 Komputer**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>20.547.393.635,00</u>	<u>11.559.087.935,00</u>

1.3.02 Komputer Unit

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>11.341.040.160,00</u>	<u>8.082.081.460,00</u>

1.3.02 Komputer Jaringan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>345.118.190,00</u>	<u>345.118.190,00</u>

1.3.02 Personal Komputer

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>10.806.521.970,00</u>	<u>7.670.413.270,00</u>

1.3.02 Komputer Unit Lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>189.400.000,00</u>	<u>66.550.000,00</u>

1.3.02 Peralatan Komputer

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>9.206.353.475,00</u>	<u>3.477.006.475,00</u>

**1.3.02 Peralatan Mini Komputer**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
74.390.000,00	74.390.000,00

1.3.02 Peralatan Personal Komputer

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
2.3882.293.975,00	2.645.038.975,00

1.3.02 Peralatan Jaringan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
621.837.500,00	621.837.500,00

1.3.02 Peralatan Komputer Lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
5.627.832.000,00	135.740.000,00

1.3.02 Alat Eksplorasi

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
1.431.495.850,00	1.003.152.050,00

1.3.02 Mekanik

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------



	<u>41.000.000,00</u>	<u>41.000.000,00</u>
1.3.02 Elektronik/Electric		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>1.390.495.850,00</u>	<u>962.152.050,00</u>
1.3.03 Gedung dan Bangunan		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>86.373.061.524,00</u>	<u>55.139.061.524,00</u>
1.3.03 Bangunan Gedung Kantor		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>74.991.117.038,00</u>	<u>43.823.117.038,00</u>
1.3.03 Tugu Titik Kontrol/Pasti		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>11.381.944.486,00</u>	<u>11.315.944.486,00</u>
1.3.03 Tugu/Tanda Batas Administrasi		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>189.000.000,00</u>	<u>189.000.000,00</u>
1.3.03 Pagar		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)



	<u>10.809.294.486,00</u>	<u>10.809.294.486,00</u>
1.3.03 Tugu/Batas Lainnya		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>383.650.000,00</u>	<u>317.650.000,00</u>
1.3.04 Jalan, Jaringan, dan Irigasi		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>89.794.000,00</u>	<u>89.794.000,00</u>
1.3.05 Aset Tetap Lainnya		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>145.944.000,00</u>	<u>145.944.000,00</u>
1.3.06 Kontruksi Dalam Pengerjaan		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>6.008.321.510,00</u>	<u>5.415.624.250,00</u>
1.3.07 Akumulasi Penyusutan		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>(82.149.751.032,00)</u>	<u>(61.851.350.841,00)</u>
1.3.07 Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)



(61.487.239.251,00)**(45.388.261.312,00)****1.3.07 Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****(20.626.594.181,00)****(14.436.151.329,00)****1.3.07 Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****(35.917.600,00)****(26.938.200,00)****1.5. ASET LAINNYA**

Aset Lainnya adalah aset non lancar lainnya yang bersifat jangka panjang dan aset tak berwujud, yang digunakan secara langsung atau tidak langsung untuk kegiatan pemerintah atau yang digunakan masyarakat umum. Nilai Aset Lainnya per 31 Desember 2024 sebesar Rp.77.285.326.798,35,-.

Rincian Aset Lainnya adalah sebagai berikut :

1.5.01 Tagihan Jangka Panjang**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****13.260.000,00****21.420.000,00****1.5.02 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****41.501.845.130,35,00****41.501.845.130,35,00****1.5.03 Aset Tidak Berwujud**

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>1.429.521.760,00</u>	<u>1.300.671.760,00</u>
1.5.03 Goodwill		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>8.000.000,00</u>	<u>8.000.000,00</u>
1.5.03 Software		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>724.545.000,00</u>	<u>613.695.000,00</u>
1.5.03 Aset tidak Berwujud Lainnya		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>678.976.760,00</u>	<u>678.976.760,00</u>
1.5.04 Aset Lain-lain		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>35.105.992.316,00</u>	<u>35.105.992.316,00</u>
1.5.04 Aset Rusak Berat/ Usang		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>33.476.156.000,00</u>	<u>33.476.156.000,00</u>

**1.5.04 Aset Tetap yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>1.629.836.316,00</u>	<u>1.629.836.316,00</u>

1.5.04 Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>(765.292.408,00)</u>	<u>(667.552.732,00)</u>

1.6. PROPERTI INVESTASI

Aset Lainnya adalah aset non lancar lainnya yang bersifat jangka panjang dan aset tak berwujud, yang digunakan secara langsung atau tidak langsung untuk kegiatan pemerintah atau yang digunakan masyarakat umum. Nilai Aset Lainnya per 31 Desember 2024 sebesar Rp.522.205.886.500,-.

1.6.01 Properti Investasi Tanah

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>522.205.886.500,00</u>	<u>522.205.886.500,00</u>

2. KEWAJIBAN

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah daerah. Kewajiban Pemerintah kota Samarinda terdiri dari Kewajiban Jangka Pendek yang merupakan kewajiban yang diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan, dan Kewajiban Jangka Panjang yang merupakan kewajiban yang diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu dan lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan. Saldo kewajiban Pemerintah Kota Samarinda per 31 Desember 2024 Rp 297.670.546,67.- Rincian saldo kewajiban tersebut adalah sebagai berikut :

2.1.05 Pendapatan Diterima Dimuka

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>174.312.366,67</u>	<u>84.699.387,50</u>
2.1.06 Utang Belanja		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>123.358.180,00</u>	<u>68.326.455,00</u>
2.1.06 Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>0,00</u>	<u>289.812,00</u>
2.1.06 Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>0,00</u>	<u>66.967.707,00</u>
2.1.06 Utang Belanja Jasa Kantor-Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		
	31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
	<u>123.358.180,00</u>	<u>1.068.938,00</u>
3. EKUITAS		
3.1.01 Ekuitas Awal		
	31-12-2024	31-12-2023



(Dalam Rupiah)

5.558.315.199.203,57

(Dalam Rupiah)

5.749.317.765.293,51

3.1.01 Ekuitas

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

5.554.711.942.474,54

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

5.492.280.894.563,51

3.1.02 Surplus/Defisit-LO

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

(85.838.987.537,17)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

(77.269.706.329,94)

3.1.03 Ekuitas Untuk Dikonsolidasi

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

147.841.666.338,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

143.304.011.033,00



BAB V

PENJELASAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2024 ditetapkan dengan Peraturan Daerah Nomor 6 Tahun 2019 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda dan Peraturan Daerah Nomor 06 Tahun 2024 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun 2024.

Pada kurun waktu setelah diisyaratkan Perubahan APBD Tahun 2024 (periode bulan Nopember s/d Desember 2024), Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda dialokasikan anggaran sebesar Rp. **62.183.686.500,00** (Enam Puluh Dua Milyar Seratus Delapan Puluh Tiga Juta Enam Ratus Delapan puluh Enam Ribu Lima Ratus Rupiah) untuk melaksanakan kegiatan Belanja Langsung dan Tidak Langsung.

Untuk mendapat gambaran secara keseluruhan tentang rencana dan realisasi Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2024 dapat diuraikan sebagai berikut:

5.1 PENDAPATAN LRA

Tahun Anggaran 2024 Pendapatan Asli Daerah Pemerintah Kota Samarinda dianggarkan adalah sebesar Rp. 2.157.452.000,00 dan direalisasikan sebesar Rp. 9.833.450.160,71 atau 455.79 %.

5.1.1. Pendapatan Asli Daerah (PAD)-LRA

5.1.1.1. Pendapatan Retribusi Daerah -LRA

31-12-2024	31-12-2023
(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
1.747.819.615.00	3.191.920.555.00

Tahun Anggaran 2024 Pendapatan Retribusi Daerah Pemerintah Kota Samarinda dianggarkan adalah sebesar Rp. 2.157.452.000.00 dan direalisasikan sebesar Rp. **1.747.819.615.00** atau 81.01%.



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

7.600.000.000.00

1.022.418.136.00

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp.0 direalisasikan Rp. **879.009.827.00** atau 11,56%.

4.1.02.02.01 Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

7.600.000.000.00

1.022.418.136.00

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp.0 direalisasikan Rp. **867.259.827.00** atau 11,41%.

4.1.02.02.01.0001 Retribusi penyewaan tanah dan bangunan

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0.00

1.022.418.136.00

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp.0 direalisasikan Rp. **374.459.120.00** atau 0.00%.

**4.1.02.02.01.0002 Penyewaan tanah****31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**7.400.000.00****0.00**

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. **7.400.000.000** direalisasikan Rp. **493.800.707.00** atau 6.67%.

4.1.02.02.01.0003 Penyewaan Bangunan**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**200.000.000.00****0.00**

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. **200.000.000.00** direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

4.1.02.02.06 Penyewaan tempat penginapan/pesanggrahan/vila**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**0.00****0.00**

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. **0.00** direalisasikan Rp. **11.750.000.00** atau 0.00%.

4.1.02.02.06.001 Penyewaan pelayanan tempat penginapan/pesanggrahan/vila**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**0.00****0.00**



Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **11.750.000.00** atau 0.00%.

4.1.04 Lain lain PAD yang Sah

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0.00

20.559.230.700.06

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **16.911.440.00** atau 0.00%.

4.1.04.01 Hasil Penjualan BMD Yang tidak dipisahkan

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0.00

520.785.371.00

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **16.911.440.00** atau 0.00%.

4.1.04.01.01 Hasil Penjualan Tanah

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0.00

0.00

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **16.911.440.00** atau 0.00%.

4.1.04.01.01.0002 Hasil Penjualan Tanah tanah persil-tanah bangunan perumahan/gedung tempat tinggal

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)



0.00

0.00

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. **0.00** direalisasikan Rp. **16.911.440.00** atau 0.00%.

4.1.04.01.03 Hasil Penjualan gedung dan bangunan

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0.00

0.00

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. **0.00** direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

4.1.04.01.03.0001 Hasil Penjualan gedung dan bangunan

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0.00

520.785.371.00

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. **0.00** direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

4.1.04.04 Hasil Kerja sama Daerah

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0.00

424.657.534.24

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. **0.00** direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

4.1.04.07 pendapatan Bunga

31-12-2024

31-12-2023



(Dalam Rupiah)**(Dalam Rupiah)**0.0014.389.730.255.82

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

4.1.04.07.01 Pendapatan bunga atas penempatan uang pemerintah daerah**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)0.0014.389.730.255.82

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

4.1.04.07.01.0001 Pendapatan bunga atas penempatan uang pemerintah daerah**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)0.0014.389.730.255.82

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

4.1.04.09 penerimaan komisi,potongan,atau bentuk lain**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)0.004.759.585.615.81

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

**4.1.04.15 pendapatan dari pengembalian****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**0.00464.471.923.19

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

4.1.04.15.03 pendapatan dari pengembalian kelebihan dari pembayaran gaji dan tunjangan**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**0.00293.976.013.19

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

4.1.04.15.03.0001 pendapatan dari pengembalian kelebihan dari pembayaran gaji dan tunjangan**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**0.00293.976.013.19

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.

4.1.04.15.04.0001 pendapatan dari pengembalian kelebihan dari pembayaran perjalanan dinas dalam negeri - perjalanan dinas biasa**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**28.376.707.057.00170.495.910.00

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang sah dianggarkan adalah sebesar Rp. 0.00 direalisasikan Rp. **0.00** atau 0.00%.



5. BELANJA DAERAH

Tahun Anggaran 2024 belanja yang direncanakan oleh Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda sebesar Rp 173.250.287.182.00 dan sampai dengan 31 Desember 2024 telah direalisasikan sebesar Rp 148.111.422.698.00 atau 85.48%. Sesuai Standar Akuntansi Pemerintah (SAP), belanja tahun 2020 dikelompokkan menjadi dua yaitu belanja operasi dan belanja modal. Atas kelompok belanja tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

5.2 Belanja Operasi

Belanja Operasi merupakan pengeluaran anggaran untuk kegiatan sehari-hari pemerintah daerah yang memberi manfaat jangka pendek. Belanja Operasi Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp 94.921.464.602.00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 93.208.957.898.00 atau 98.19 %. Rencana dan Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2024 terdiri dari:

5.1.01 Belanja Pegawai

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>37.134.299.968.00</u>	<u>35.790.341.040.00</u>

Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp **37.134.299.968.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp. **36.501.719.411.00** atau 98,29 %.

5.1.01.01 Belanja gaji dan tunjangan ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>28.376.707.057.00</u>	<u>28.440.530.852.00</u>

Belanja gaji dan tunjangan ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **28.376.707.057.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp. **28.057.491.491.00** atau 98.87%.

5.1.01.01.01 Belanja pokok ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024

**3.905.036.970.00****3.592.841.861.00**

Belanja gaji pokok ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **3.905.036.970.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 3.793.960.020.00 atau 97.15%

5.1.01.01.01.0001 Belanja pokok PNS**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****3.905.036.970.00****3.952.841.861.00**

Belanja gaji pokok PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **3.905.036.970.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 3.793.960.020.00 atau 97.15%.

5.1.01.01.02 Belanja Tunjangan keluarga ASN**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****395.120.800.00****338.899.644.00**

Belanja tunjangan keluarga ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **395.120.800.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 338.965.566.00 atau 85.78%.

5.1.01.01.02.0001 Belanja Tunjangan keluarga PNS**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****395.120.800.00****338.899.644.00**

Belanja tunjangan keluarga PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **395.120.800.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 338.965.566.00 atau 85.78%.

5.1.01.01.02 Belanja Tunjangan jabatan ASN**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****193.120.510.00****206.710.000.00**



Belanja tunjangan jabatan ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **193.120.510.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 183.739.125.00 atau 95.14%.

5.1.01.01.02 Belanja Tunjangan jabatan PNS

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
193.120.510.00	206.710.000.00

Belanja tunjangan jabatan PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **193.120.510.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 183.739.125.00 atau 95.14%

5.1.01.01.04 Belanja Tunjangan fungsional ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
19.999.992.00	0.00

Belanja tunjangan fungsional ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **19.999.992.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 13.505.000.00 atau 67.52%

5.1.01.01.04 Belanja Tunjangan fungsional PNS

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
19.999.992.00	0.00

Belanja tunjangan fungsional PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **19.999.992.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 13.505.000.00 atau 67.52%

5.1.01.01.05 Belanja tunjangan fungsional Umum ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
152.368.000.00	133.920.000.00

Belanja tunjangan fungsional umum ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **152.368.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 131.175.000.00 atau 86.09%

**5.1.01.01.05.0001 Belanja tunjangan fungsional Umum PNS**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>152.368.000.00</u>	<u>133.920.000.00</u>

Belanja tunjangan fungsional umum PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **152.368.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 131.175.000.00 atau 86.09%

5.1.01.01.06 Belanja tunjangan beras ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>237.200.000.00</u>	<u>211.104.300.00</u>

Belanja tunjangan beras ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **237.200.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 194.447.700.00 atau 81.97%

5.1.01.01.06.0001 Belanja tunjangan beras PNS

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>237.200.000.00</u>	<u>211.104.300.00</u>

Belanja tunjangan beras PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **237.200.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 194.447.700.00 atau 81.97%

5.1.01.01.07 Belanja tunjangan pph/ tunjangan khusus ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>25.000.000.00</u>	<u>7.791.705.00</u>

Belanja tunjangan pph/tunjangan khusus ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **25.000.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 14.829.969.00 atau 59.31%

5.1.01.01.07 Belanja tunjangan pph/ tunjangan khusus PNS

**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**25.000.000.00****31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**7.791.705.00**

Belanja tunjangan pph/tunjangan khusus PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **25.000.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 14.829.969.00 atau 59.31%

5.1.01.01.08 Belanja pembulatan gaji ASN**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**1.499.988.00****31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**45.110.00**

Belanja pembulatan gaji ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **1.499.988.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 47.998.00 atau 3.19%

5.1.01.01.08.0001 Belanja pembulatan gaji PNS**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**1.499.988.00****31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**45.110.00**

Belanja pembulatan gaji PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **1.499.988.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 47.998.00 atau 3.19%

5.1.01.01.09 Belanja iuran jaminan kesehatan ASN**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**22.550.000.000.00****31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**23.201.857.435.00**

Belanja iuran jaminan kesehatan ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **22.550.000.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 22.549.992.849.00 atau 99.99%

5.1.01.01.09 Belanja iuran jaminan kesehatan PNS**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)



22.550.000.000.00**23.201.857.435.00**

Belanja iuran jaminan kesehatan PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **22.550.000.000.00** dan telah direlisasikan sebesar Rp 22.549.992.849.00 atau 99.99%.

5.1.01.01.09 Belanja iuran jaminan kecelakaan kerja ASN**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**897.360.797.00**

747.360.797.00

Belanja iuran jaminan kecelakaan kerja ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **897.360.797.00** dan telah direlisasikan sebesar Rp 836.828.264.00 atau 93.25%.

5.1.01.01.09 Belanja iuran jaminan kecelakaan kerja PNS**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**897.360.797.00**

747.360.797.00

Belanja iuran jaminan kecelakaan kerja PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **897.360.797.00** dan telah direlisasikan sebesar Rp 836.828.264.00 atau 93.25%.

5.1.01.02 Belanja tambahan penghasilan ASN**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**6.316.872.911.00**

5.229.377.688.00

Belanja tambahan penghasilan ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **6.316.872.911.00** dan telah direlisasikan sebesar Rp 6.251.288.388.00 atau 98.96%.

5.1.01.02 Belanja tambahan penghasilan ASN**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**5.733.282.898.00**

4.710.276.497.00

Belanja tambahan penghasilan ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **5.733.282.898.00** dan telah direlisasikan sebesar Rp 5.713.584.843.00 atau 99.65%.

**5.1.01.02.01 tambahan penghasilan berdasarkan beban kerja PNS**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>5.733.282.898.00</u>	<u>4.710.276.497.00</u>

Belanja tambahan penghasilan berdasarkan beban kerja PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **5.733.282.898.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 5.713.584.843.00 atau 99.65%.

5.1.01.02.03 tambahan penghasilan berdasarkan kondisi kerja ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>583.590.013.00</u>	<u>519.101.191.00</u>

Belanja tambahan penghasilan berdasarkan kondisi kerja ASN Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **583.590.013.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 537.703.545 atau 92.13%.

5.1.01.02.03.0001 tambahan penghasilan berdasarkan kondisi kerja PNS

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>583.590.013.00</u>	<u>519.101.191.00</u>

Belanja tambahan penghasilan berdasarkan kondisi kerja PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **583.590.013.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 537.703.545 atau 92.13%.

5.1.01.03 tambahan penghasilan berdasarkan pertimbangan objektif lainnya ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>2.440.720.000.00</u>	<u>2.120.432.500.00</u>

Belanja tambahan penghasilan berdasarkan kondisi kerja PNS Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **2.440.720.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp 2.192.939.532.00 atau 89.84%.

**5.1.01.03.01 belanja insentif bagi ASN atas pemungutan pajak daerah**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>100.000.000.00</u>	<u>00.0.</u>

belanja insentif bagi ASN atas pemungutan pajak daerah Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **100.000.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp .00.0 atau 00.00%.

5.1.01.03.01.0016 belanja insentif bagi ASN atas pemungutan bea perolehan ha katas tanah dan bangunan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>100.000.000.00</u>	<u>00.0.</u>

belanja insentif bagi ASN atas pemungutan bea perolehan ha katas tanah dan bangunan Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **100.000.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp .00.0 atau 00.00%.

5.1.01.03.07 belanja honorarium

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>2.340.720.000.00</u>	<u>2.120.432.500.00.</u>

belanja honorarium Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **2.340.720.000.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp .2.192.939.532 atau 93.68%.

5.1.01.03.07.0001 belanja honorarium pengelola keuangan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>2.155.162.500.00</u>	<u>2.022.762.500.00</u>

belanja honorarium pengelola keuangan Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **2.155.162.500.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp .2.058.197.532.00 atau 95.50%.

5.1.01.03.07.0002 belanja honorarium ppengadaan barang / jasa

**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**185.557.500.00****31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**97.670.000.00**

belanja honorarium pengadaan barang/jasa Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **185.557.500.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp .134.742.000.000 atau 72.61%.

5.1.02 belanja barang dan jasa**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**57.787.164.634.00****31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**42.731.354.638.00**

belanja barang dan jasa Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **57.787.164.634.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp .56.707.238.487 atau 98.13%.

5.1.02.01 belanja barang**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**9.506.827.434.00****31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**9.683.017.365.00**

belanja barang Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **9.506.827.434.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp .9.453.141.284.00 atau 99.43%.

5.1.02.01.01 belanja barang Pakai Habis**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**9.377.752.434.00****31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**9.683.017.365.00**

belanja barang pakai habis Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **9.377.752.434.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp .9.325.431.284.00 atau 99.44%.

5.1.02.01.01.0001 belanja bahan-bahan Bangunan & Konstruksi**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**700.000.000****31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**755.084.800.00**



belanja bahan bahan bangunan dankonstruksi Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **700.000.000** dan telah direlisasikan sebesar Rp .699.959.000.00 atau 99.99%.

5.1.02.01.01.0004 belanja bahan bahan bakar dan pelumas

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

1.008.178.000.00	927.802.570.00
-------------------------	-----------------------

belanja bahan bahan bakar dan pelumas Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **1.008.178.000.00** dan telah direlisasikan sebesar Rp .1.007.547.684.00 atau 99.93%.

5.1.02.01.01.0008 belanja bahan bahan bibit /tanaman

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

200.000.000.00	134.976.555.00
-----------------------	-----------------------

belanja bahan bahan bibit / tanaman Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **200.000.000.00** dan telah direlisasikan sebesar Rp.199.949.850.00 atau 99.97%

5.1.02.01.01.00013 belanja suku cadang – suku cadang angkutan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

420.000.000	399.984.850.000
--------------------	------------------------

belanja suku cadang – suku cadang angkutan Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **420.000.000** dan telah direlisasikan sebesar Rp.418.479.500.00 atau 99.97%

5.1.02.01.01.00023 belanja suku cadang – suku cadang lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

433.960.000.00	399.962.900.00
-----------------------	-----------------------

belanja suku cadang – suku cadang lainnya Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **433.960.000.00** dan telah direlisasikan sebesar Rp.433.864.500.00 atau 99.97%

5.1.02.01.01.00024 belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor – alat tulis kantor

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

**1.749.198.663.00****1.729.513.800.00**

belanja belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor – alat tulis kantor Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **1.749.198.663.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp.1.737.347.950.00 atau 99.32%

5.1.02.01.01.00026 belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor – bahan cetak**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****1.625.944.771.00.****1.575.647.200.00**

belanja belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor – bahan cetak Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **1.625.944.771.00** dan telah direalisasikan sebesar Rp.1.607.571.500.00 atau 98.86%

5.1.02.01.01.00031 belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor – alat listrik**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****265.000.000.00.****399.980.190.00**

belanja belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor – bahalat listrik Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 265.000.000.00. dan telah direalisasikan sebesar Rp.264.986.900.00 atau 99.99%

5.1.02.01.01.00034 belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor – Perlengkapan Pendukung Olahraga**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****24.000.000.00****0.00**

belanja belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor –perlengkapan pendukung olahraga tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **24.000.000.00.** dan telah direalisasikan sebesar Rp.23.760.000.00 atau 99.00%

5.1.02.01.01.00035 belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor – souvenir/cendera mata**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****00.00****44.850.000.000**

belanja belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor –souvenir cendera mata tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **00.00.** dan telah direalisasikan sebesar Rp. 00.00 atau 00.00%

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024

**5.1.02.01.01.00035 belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor – souvenir/cendera mata**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>00.00</u>	<u>11.790.000.00</u>

belanja belanja alat/bahan untuk kegiatan kantor –bahan kegiatan kantor lainnya tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **00.00**. dan telah direalisasikan sebesar Rp. 00.00 atau 00.00%

5.1.02.01.01.00052 belanja makanan dan minuman rapat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>2.637.221.000.00</u>	<u>2.804.210.500.00</u>

belanja makanan dan minuman rapat tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **2.637.221.000.00**. dan telah direalisasikan sebesar Rp. 2.617.502.400.00 atau 99.25%

5.1.02.01.01.00058 belanja makanan dan minuman aktivitas rapat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>238.450.000.00</u>	<u>278.000.000.00</u>

belanja makanan dan minuman aktivitas lapangan tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **238.450.000.00**. dan telah direalisasikan sebesar Rp. 237.400.000.00 atau 99.55%

5.1.02.01.01.00063 belanja pakaian dinas harian (PDH)

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>40.000.000.00</u>	<u>0.00</u>

belanja pakaian dinas harian (PDH) tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **40.000.000.00**. dan telah direalisasikan sebesar Rp.39.992.000.00 atau 99.98%

5.1.02.01.01.00064 belanja pakaian dinas lapangan (PDL)

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

**7.800.000.00****144.664.000.00**

belanja pakaian dinas luar (PDL) tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **7.800.000.00**. dan telah direlisasikan sebesar 7.670.000.00 atau 98.33%\

5.1.02.01.01.00075 belanja pakaian batik tradisional**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****12.000.000.00****12.000.000.00**

belanja pakaian batik tradisional tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **12.000.000.00**. dan telah direlisasikan sebesar Rp. **12.000.000.00** atau 100.00%

5.1.02.01.01.00076 belanja pakaian olahraga**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****16.000.000.00****64.550.000.000**

belanja pakaian olahraga tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **16.000.000.00**. dan telah direlisasikan sebesar Rp. **16.000.000.00** atau 100.00%

5.1.02.01.04 belanja asset tetap yang tidak memiliki kriteria kapitalisasi**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****129.075.000.00****0.00**

belanja asset tetap yang tidak memiliki kriteria kapitalisasi tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **129.075.000.00**. dan telah direlisasikan sebesar Rp. **127.710.000.00** atau 98.94%

**5.1.02.01.04.0123 belanja peralatan mesin-alat kantor dan rumah tangga-alat rumah tangga-alat rumah tangga lainnya (home use)**

31-12-2024	31-12-2023
(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
<u>129.075.000.00</u>	<u>0.00</u>

belanja peralatan mesin-alat kantor dan rumah tangga-alat rumah tangga-alat rumah tangga lainnya (home use) tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp.**129.075.000.00**. dan telah direalisasikan sebesar Rp. **127.710.000.00** atau 98.94%

5.1.02.02 belanja jasa

31-12-2024	31-12-2023
(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
<u>25.382.890.800.00</u>	<u>22.758.020.808.00</u>

belanja jasa tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **25.382.890.800.00**. dan telah direalisasikan sebesar Rp.**24.646.886.545.00** atau 97.10%

5.1.02.02.01 belanja jasa kantor

31-12-2024	31-12-2023
(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
<u>11.313.392.800.00</u>	<u>10.381.660.494.00</u>

belanja jasa kantor tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **11.313.392.800.00**. dan telah direalisasikan sebesar Rp.**10.791.507.189.00** atau 95.38%

5.1.02.02.01.0003 honorarium narasumber atau pembahas,moderator,pembawa acara dan pantia

31-12-2024	31-12-2023
(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
<u>1.240.780.691.00</u>	<u>1.199.155.000.00</u>



Honorarium narasumber atau pembahas, moderator, pembawa acara dan pantia tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **1.240.780.691.00**. dan telah direalisasikan sebesar Rp. **1.122.820.000.00** atau 90.49%

5.1.02.02.01.0004 honorarium tim pelaksana kegiatan dan sekretariat tim pelaksana kegiatan

31-12-2024	31-12-2023
(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
<u>3.256.450.0000.00</u>	<u>3.908.600.000.00</u>

Honorarium tim pelaksana kegiatan dan sekretariat tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **3.256.450.0000.00**. dan telah direalisasikan sebesar Rp. **3.204.750.000.00** atau 98.41%

5.1.02.02.01.0008 honorarium tim penyusunan jurnal , bulletin, majalah, pengelola teknologi informasi dan pengelola website.			
	31-12-2024		31-12-2023
	(Dalam Rupiah)		(Dalam Rupiah)
	123.200.000.00		108.500.000.00

Honorarium tim honorarium tim penyusunan jurnal , bulletin, majalah, pengelola teknologi ir pengelola website tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **132.200.000.00**. direalisasikan sebesar Rp. **108.200.000.00** atau 87.82%

5.1.02.02.01.00012 honorarium tim anggaran pemerintah daerah.

31-12-2024	31-12-2023
(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
<u>1.068.200.000.00</u>	<u>851.800.000.00</u>

Honorarium tim anggaran pemerintah daerah tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar



Rp. **1.068.200.000.00**. dan telah direlisasikan sebesar Rp.**797.600.000.00** atau 74.66%

5.1.02.02.01.00026 belanja jasa tenaga administrasi.

31-12-2024	31-12-2023
(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
<u>2.026.583.879.00</u>	<u>1.718.714.000.00</u>

Belanja jasa tenaga administrasi tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **2.026.583.879.00**. dan telah direlisasikan sebesar Rp.**2.004.093.000.00** atau 98.89%

5.1.02.02.01.00028 belanja jasa tenaga pelayanan umum.

31-12-2024	31-12-2023
(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
<u>0.00</u>	<u>59.800.000.00</u>

Belanja jasa tenaga administrasi tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **0.00**. dan telah direlisasikan sebesar Rp.0.00 atau 0.00%

5.1.02.02.01.00029 belanja jasa tenaga ahli.

31-12-2024	31-12-2023
(Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
<u>374.402.430.00</u>	<u>99.000.000.00</u>

Belanja jasa tenaga ahli tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **374.402.430.00** dan telah direlisasikan sebesar Rp.360.728.250.00 atau 96.34%

5.1.02.02.01.00029 belanja jasa tenaga kebersihan.

31-12-2024	31-12-2023
-------------------	-------------------

**(Dalam Rupiah)****(Dalam Rupiah)****1.392.000.000.00****399.608.520.00**

Belanja jasa tenaga kebersihan tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **1.392.000.000.00.** dan telah direalisasikan sebesar Rp.1.391.985.450.00 atau 99.99%

5.1.02.02.01.00046 belanja konversi aplikasi / system informasi**31-12-2024****31-12-2023****(Dalam
Rupiah)****(Dalam Rupiah)****15.000.000.00****323.845.000.00**

Belanja konversi aplikasi / system informasi tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **15.000.000.00.** dan telah direalisasikan sebesar Rp. **15.000.000.00** atau 100.00%

5.1.02.02.01.00047 belanja jasa penyelenggaraan acara**31-12-2024****31-12-2023****(Dalam Rupiah)****(Dalam
Rupiah)****40.000.000.00****314.910.000.00**

Jasa penyelenggaraan acara tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. **40.000.000.00.** dan telah direalisasikan sebesar Rp. **40.000.000.00** atau 100.00%

5.2 BELANJA

Tahun Anggaran 2024 belanja yang direncanakan oleh Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda sebesar Rp 62.183.686.500,00 dan sampai dengan 31 Desember 2024 telah direalisasikan sebesar Rp 56.884.300.066,00 atau 91,48%. Sesuai Standar Akuntansi Pemerintah (SAP), belanja tahun 2020 dikelompokkan menjadi dua yaitu belanja operasi dan belanja modal. Atas kelompok belanja tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:



5.2.1 Belanja Operasi

Belanja Operasi merupakan pengeluaran anggaran untuk kegiatan sehari-hari pemerintah daerah yang memberi manfaat jangka pendek. Belanja Operasi Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp 94.921.464.602,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 93.208.957.898,00 atau 98.19 %. Rencana dan Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2024 terdiri dari:

5.2.1.1 Belanja Modal Tanah

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>29.939.654.120,00</u>	<u>24.761.670.000,00</u>

Belanja Modal Tanah Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp 29.939.654.120,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. **6.750.000.000,00** atau 22,54 %.

5.2.1.1 Belanja Modal Tanah Untuk Bangunan Tempat Kerja

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>2.000.000.000,00</u>	<u>0,00</u>

Belanja Modal Tanah Untuk Bangunan Tempat Kerja Tahun Anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp.2.000.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. **2.000.000.000,00** atau 100,00%.

5.2.1.1 Belanja Modal Tanah Persil Lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>27.939.654.120,00</u>	<u>24.761.670.000,00</u>

Belanja Peralatan dan Mesin Modal Tanah Persil Lainnya tahun anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 27.939.654.120,00,- dan telah direalisasikan sebesar Rp. **4.750.000.000,00,-** atau 17,00 %.

5.2.2. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

48.192.568.460,00

24.611.440.429,00

Belanja Modal Peralatan dan Mesin tahun anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 48.192.568.460,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.47.957.614.800,00 atau 99,51 %.

5.2.2.1. Belanja Modal Alat Besar

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

50.000.000,00

948.611.240,00

Belanja Modal Alat Besar tahun anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 50.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.49.905.000,00 atau 99,81 %.

5.2.2.1 Belanja Modal Alat Besar Darat

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0

9.000.0000.00

Belanja Modal Alat Besar Darat anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 0 atau 0 %.

5.2.1.1 Belanja Modal Alat Bantu

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

50.000.000,00

939.611.240,00



Belanja Modal Alat Bantu tahun anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 50.000.000 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 49.905.000,00 atau 99,81 %.

5.2.1.1 Belanja Modal Electric Generating Set

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>0,00</u>	<u>890.000.000,00</u>
-------------	-----------------------

Belanja Modal Alat Electric Generating Set anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 0 atau 0 %.

5.2.1.1 Belanja Modal Pompa

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>50.000.000,00</u>	<u>49.611.240,00</u>
----------------------	----------------------

Belanja Modal Alat pompa anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 50.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 49.611.240,00 atau 99,23 %.

5.2.2. Belanja Modal Alat Angkutan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>14.038.29.460,00</u>	<u>7.928.149.209,00</u>
-------------------------	-------------------------

Belanja Modal Alat angkutan anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 14.038.29.460,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 13.882.996.400,00 atau 98,89 %.

5.2.2.1 Belanja Modal Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>91.921.060,00</u>	<u>601.849.209,00</u>
----------------------	-----------------------

Belanja Modal Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 91.921.060,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 82.460.000,00 atau 89,70 %.

5.2.2.1 Belanja Modal Kendaraan Bermotor Penumpang



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

5.569.000.000,00

3.941.100.000,00

Belanja Modal Kendaraan Bermotor Penumpang anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 5.569.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 5.553.400.000,00 atau 99,71 %.

5.2.2.1 Belanja Modal Kendaraan Bermotor Angkutan Barang

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

502.500.000,00

348.800.000,00

Belanja Modal Kendaraan Bermotor Angkutan Barang anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 502.500.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 502.500.000,00 atau 100 %.

5.2.2.1 Belanja Modal Kendaraan Bermotor Beroda Dua

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

4.117.876.400,00

40.300.000,00

Belanja Modal Kendaraan Bermotor Beroda Dua anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 4.117.876.400,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 3.987.636.400,00 atau 96,83%.

5.2.2.1 Belanja Modal Kendaraan Bermotor Khusus

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

3.757.000.000,00

2.996.100.000,00

Belanja Modal Kendaraan Bermotor Khusus anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 3.757.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 3.757.000.000,00 atau 100%.

5.2.2.3 Belanja Modal Alat Bengkel dan Alat Ukur

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0,00199.500.000,00

Belanja Modal Alat Bengkel dan Alat Ukur anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 0 atau 0 %.

5.2.2.5 Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

16.527.731.000,006.360.124.690,00

Belanja Modal Alat Kantor dan Rumah Tangga anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 16.527.731.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 16.487.525.100,00 atau 99,75%.

5.2.2.5 Belanja Modal Alat Kantor

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

1.050.000.000,00246.956.310,00

Belanja Modal Alat Kantor anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 1.050.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 1.048.879.000,00 atau 99,89%.

5.2.2.5 Belanja Modal Alat Rumah Tangga

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

14.184.731.000,002.304.688.250,00

Belanja Modal Alat Rumah Tangga anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 14.184.731.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 14.146.192.800,00 atau 99,72%.

5.2.2.5 Belanja Modal Mebel

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

12.293.240.000,00724.305.200,00

Belanja Modal Alat Rumah Tangga anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 12.293.240.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 12.275.615.000,00 atau 99,85%.

5.2.2.5 Belanja Modal Alat Pembersih Dapur

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0,00

10.900.000,00

Belanja Modal Alat Pembersih Dapur anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 0 atau 0 %.

5.2.2.5 Belanja Modal Alat Pendingin

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

1.342.500.000,00

956.011.700,00

Belanja Modal Alat Rumah Tangga anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 1.342.500.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 1.336.925.000,00 atau 99,58%.

5.2.2.5 Belanja Modal Alat Dapur

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0,00

6.285.000,00

Belanja Modal Alat Pembersih Dapur anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 0 atau 0 %.

5.2.2.5 Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

548.991.000,00

584.826.350,00

Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use) anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 548.991.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 533.625.800,00 atau 97,20%.

5.2.2.5 Belanja Modal Alat Pemadam kebakaran

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0,0022.360.000,00

Belanja Modal Alat Pemadam Kebakaran anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 0 atau 0 %.

5.2.2.5 Belanja Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

1.239.000.000,003.808.480.130,00

Belanja Modal Alat Modal Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 1.239.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 1.292.453.300,00 atau 99,95%.

5.2.2.5 Belanja Modal Meja Kerja Pejabat

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

200.000.000,001.270.659.990,00

Belanja Modal Alat Modal Meja Kerja Pejabat anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 200.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 199.950.000,00 atau 99,97%.

5.2.2.5 Belanja Modal Meja Rapat Pejabat

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

198.000.000,00188.580.000,00

Belanja Modal Alat Modal Meja Rapat Pejabat anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 198.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 197.992.300,00 atau 99,99%.

5.2.2.5 Belanja Modal Kursi Kerja Pejabat

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

200.000.000,001.192.646.650,00

Belanja Modal Alat Modal Kursi Kerja Pejabat anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 200.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 199.949.000,00 atau 99,97%.

**5.2.2.5 Belanja Modal Kursi Rapat Pejabat**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
200.000.000,00	0,00

Belanja Modal Alat Modal Kursi Kerja Pejabat anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 200.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 199.959.000,00 atau 99,97%.

5.2.2.5 Belanja Modal Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
200.000.000,00	421.373.600,00

Belanja Modal Alat Modal Kursi Hadap Depan Meja Kerja Pejabat anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 200.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 199.830.000,00 atau 99,91%.

5.2.2.5 Belanja Modal Kursi Tamu di Ruang Rapat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
15.000.000,00	60.200.000,00

Belanja Modal Alat Modal Kursi Tamu di Ruang Rapat anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 15.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 15.000.000,00 atau 100%.

5.2.2.5 Belanja Modal Lemari dan Arsip Pejabat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
280.000.000,00	675.019.890,00

Belanja Modal Alat Modal Lemari dan Arsip Pejabat anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 280.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 279.773.000,00 atau 99,91%.

5.2.2.6 Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

8.138.024.000,00

1.526.961.000,00

Belanja Modal Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 8.138.024.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 8.120.538.800,00 atau 99,78%.

5.2.2.6 Belanja Modal Alat Studio

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

8.130.124.000,00

1.484.581.000,00

Belanja Modal Alat Studio anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 8.130.124.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 8.112.688.800,00 atau 99,78%.

5.2.2.6 Belanja Modal Peralatan Studio Audio

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

218.425.000,00

534.068.000,00

Belanja Modal Peralatan Studio Audio anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 218.425.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 218.322.000,00 atau 99,95%.

5.2.2.6 Belanja Modal Peralatan Studio Video dan Film

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

7.885.499.000,00

946.018.000,00

Belanja Modal Peralatan Studio Video dan Film anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 7.885.499.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 7.868.566.800 atau 99,78%.

5.2.2.6 Belanja Modal Peralatan Studio Gambar

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0,00745.000,00

Belanja Modal Peralatan Studio Gambar anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 0 atau 0 %.

5.2.2.6 Belanja Modal Alat Studio Lainnya

31-12-2024
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)26.200.000,003.750.000,00

Belanja Modal Alat Studio Lainnya anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 26.200.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 25.800.000,00 atau 9,47%.

5.2.2.6 Belanja Modal Alat Komunikasi

31-12-2024
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)7.900.000,0042.380.000,00

Belanja Modal Alat Komunikasi Lainnya anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 7.900.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 7.850.000,00 atau 99,36%.

5.2.2.6 Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone

31-12-2024
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)7.900.000,007.880.000,00

Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 7.900.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 7.850.000,00 atau 99,36%.

5.2.2.6 Belanja Modal Alat Komunikasi Satelit

31-12-2024
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)0,0034.500.000,00

Belanja Modal Alat Komunikasi Satelit anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 0 atau 0 %.

**5.2.2.7 Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>19.000.000,00</u>

Belanja Modal Alat Komunikasi Satelit anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 0 atau 0 %.

5.2.2.10 Belanja Modal Komputer

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>9.007.766.000,00</u>	<u>7.001.816.440,00</u>

Belanja Modal Alat Komunikasi Satelit anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 9.007.766.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 8.988.305.700,00 atau 99,78%.

5.2.2.10 Belanja Modal Komputer Unit

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>3.274.400.000,00</u>	<u>5.134.478.950,00</u>

Belanja Modal Alat Komunikasi Satelit anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 3.274.400.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 3.258.958.700,00 atau 99,52%.

5.2.2.10 Belanja Modal Komputer Jaringan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>149.893.350,00</u>

Belanja Modal Alat Komputer Jaringan anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0 dan telah direalisasikan sebesar Rp. 0 atau 0 %.

5.2.2.10 Belanja Modal Personal Computer



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

3.151.500.000,00

4.984.585.600,00

Belanja Modal Alat Personal Computer anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 3.151.500.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.3.136.108.700,00 atau 99,51 %.

5.2.2.10 Belanja Modal Komputer Unit Lainnya

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

122.900.000,00

0,00

Belanja Modal Alat Komputer Unit Lainnya anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 122.900.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.122.850.000,00 atau 99,95 %.

5.2.2.10 Belanja Modal Peralatan Komputer

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

5.733.366.000,00

1.867.337.490,00

Belanja Modal Peralatan Komputer anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 5.733.366.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.5.729.347.000,00 atau 99,92 %.

5.2.2.10 Belanja Modal Peralatan Personal Computer

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

238.066.000,00

1.634.222.490,00

Belanja Modal Peralatan Personal Computer anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 238.066.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.237.255.000,00 atau 99,65 %.

5.2.2.10 Belanja Modal Peralatan Jaringan

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0,00

138.715.000,00



Belanja Modal Peralatan Jaringan anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp.0,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.0,00 atau 0,00 %.

5.2.2.10 Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>5.495.300.000,00</u>	<u>94.400.000,00</u>

Belanja Modal Peralatan Jaringan anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 5.495.300.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.5.492.092.000,00 atau 99,94 %.

5.2.2.11 Belanja Modal Alat Eksplorasi

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>430.750.000,00</u>	<u>627.277.850,00</u>

Belanja Modal Peralatan Jaringan anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 430.750.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.428.343.400,00 atau 99,94 %.

5.2.3. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>66.600.000,00</u>	<u>18.112.661.486,00</u>

Belanja Modal Gedung dan Bangunan anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 66.600.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.66.000.000,00 atau 99,09 %.

5.2.3. Belanja Modal Tugu/Tanda Batas Administrasi

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>189.000.000,00</u>

Belanja Modal Tugu/Tanda Batas Administrasi anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.0,00 atau 0,00 %.

5.2.3. Belanja Modal Pilar/Tugu/Tanda Lainnya



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0,00

433.600.000,00

Belanja Modal Pilar/Tugu/Tanda Lainnya anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.0,00 atau 0,00 %.

5.2.3. Belanja Modal Pagar

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0,00

17.297.661.486,00

Belanja Modal Pagar anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.0,00 atau 0,00 %.

5.2.3. Belanja Modal Tugu/Tanda Batas Lainnya

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

66.600.000,00

192.400.000,00

Belanja Modal Tugu/Tanda Batas Lainnya anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 66.600.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.66.000.000,00 atau 99,09 %.

5.2.5. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

0,00

149.898.500,00

Belanja Modal Aset Tetap Lainnya anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 0,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.0,00 atau 0,00 %.

5.2.6. Belanja Modal Aset Lainnya

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

130.000.000,00

149.850.000,00

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



Belanja Modal Aset Tetap Lainnya anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. 130.000.000,00 dan telah direalisasikan sebesar Rp.128.850.000,00 atau 99,11%.

Surplus/Defisit

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

(165.650.287.182,00)

(124.725.567.256,94)

Surplus/Defisit anggaran 2024 direncanakan sebesar Rp. (165.650.287.182,00) dan telah direalisasikan sebesar Rp.(147.215.501.431,00) atau 88.87%.

Anggaran Penggunaan Sisa Lebih Perhitungan Anggaran TH. 2024 (SILPA) adalah Rp.(**60.026.234.500.00**) dan telah direalisasikan sebesar Rp (**47.050.849.905,29**) atau 78.38%.

BAB VI **PENJELASAN LAPORAN OPERASIONAL**

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2024 ditetapkan dengan Peraturan Daerah Nomor 11 Tahun 2019, Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah ditetapkan dengan Peraturan Daerah Nomor 06 Tahun 2020.

Pada APBD Tahun 2024 Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda untuk Laporan Operasional sebesar Rp96.317.185.937,83 (Sembilan puluh enam milyar tiga ratus tujuh belas juta seratus delapan puluh lima ribu Sembilan ratus tiga puluh tujuh koma delapan puluh tiga rupiah) untuk melaksanakan kegiatan Belanja Langsung dan Tidak Langsung.

Untuk mendapat gambaran secara keseluruhan tentang rencana dan realisasi Laporan Operasional Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kota Samarinda Tahun Anggaran 2024 dapat diuraikan sebagai berikut:

7.1 Pendapatan Asli Daerah (PAD)

7. 1.02 Retribusi Daerah - LO

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

579.396.847,83

759.323.281,83

Tahun Anggaran 2024 Pendapatan Retribusi Daerah LO Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda Mengalami Penurunan sebesar (23,70) %.

7.1.02.02. Retribusi jasa usaha - LO

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

579.396.847,83

759.323.281,83

7.1.02.02.01 Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah - LO

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)



567.646.847,83**759.323.281,83**

Tahun Anggaran 2024 Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah - LO Penurunan sebesar (25,24),%.

7.1.02.02.01.0001 Retribusi Penyewaan Tanah dan bangunan - LO

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

163.459.120,00

759.323.281,83

Tahun Anggaran 2024 Retribusi Penyewaan Tanah dan bangunan - LO Mengalami Penurunan sebesar (78,47),%.

7.1.02.02.01.0002 Retribusi Penyewaan Tanah - LO

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

404.187.727,83

0,00

Tahun Anggaran 2024 Retribusi Penyewaan Tanah – LO Mengalami Peningkatan sebesar 100,00,%.

7.1.02.02..06 Retribusi Tempat Penginapan/Pesanggrahan/Villa - LO

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

11.750.000,00

0,00

Tahun Anggaran 2024 Retribusi Tempat Penginapan/Pesanggrahan/Villa - LO Mengalami Peningkatan sebesar 100,00,%.

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024

**7.1.04 Lain-lain PAD yang Sah-LO**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
0,00	21.607.565.385,62

Tahun Anggaran 2024 Lain-lain PAD yang Sah-LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

7.1.04.01 Hasil Penjualan BMD Yang Tidak Dipisahkan- LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
0,00	494.508.200,00

Tahun Anggaran 2024 Hasil Penjualan BMD Yang Tidak Dipisahkan-LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

7.1.04.01.03 Hasil Penjualan Gedung dan Bangunan -LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
0,00	494.508.200,00

Tahun Anggaran 2024 Hasil Penjualan Gedung dan Bangunan –LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

7.1.04.01.03.0001 Hasil Penjualan Bangunan Gedung -LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
0,00	494.508.200,00

Tahun Anggaran 2024 Hasil Penjualan Bangunan Gedung -LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

**7.1.04.04 Hasil kerja sama daerah-LO**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>1.580.593.301,24</u>

Tahun Anggaran 2024 Hasil kerja sama daerah-LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

7.1.04.07 Pendapatan Bunga - LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>14.312.406.345,38</u>

Tahun Anggaran 2024 Pendapatan Bunga - LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

7.1.04.07.01 Pendapatan Bunga Atas Penempatan Uang Pemerintah Daerah- LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>14.312.406.345,38</u>

Tahun Anggaran 2024 Pendapatan Bunga Atas Penempatan Uang Pemerintah Daerah- LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

7.1.04.09 Penerimaan Komisi, Potongan, Atau Bentuk Lain- LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>4.755.585.615,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Penerimaan Komisi, Potongan, Atau Bentuk Lain- LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

**7.1.04.15 Pendapatan dari Pengembalian-LO**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>464.471.923,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Pendapatan dari Pengembalian-LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

7.1.04.15.03 Pendapatan Dari Penegembalian Kelebihan Pembayaran Gaji dan Tunjangan -LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>293.976.013,19</u>

Tahun Anggaran 2024 Pendapatan Dari Penegembalian Kelebihan Pembayaran Gaji dan Tunjangan -LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

7.1.04.15.03 Pendapatan Dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Perjalanan Dinas -LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>170.495.910,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Pendapatan Dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Perjalanan Dinas -LO Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%.

6.1.2. Pendapatan Transfer- LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0</u>	<u>0</u>

Tahun Anggaran 2024 **Pendapatan Transfer- LO** Mengalami Penurunan sebesar 0%



7.3. Lain-Lain Pendapatan Daerah Yang Sah-LO

7.3.01 Pendapatan Hibah-LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>13.937.000.000,00</u>	<u>0</u>

Tahun Anggaran 2024 Pendapatan Hibah-LO Mengalami kenaikan sebesar 100,00%.

8. Beban

Belanja Beban Tahun Anggaran 2024 Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda sebesar Rp 100.355.384.385,00 dan Tahun 2023 sebesar Rp 99.636.595.060,39 Mengalami Kenaikan 0,72 %.

8.1 Beban Operasi

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>79.591.774.688,00</u>	<u>90.266.166.473,39</u>

Belanja Beban Operasi tahun anggaran 2024 mengalami Penurunan (11,83) % dari tahun 2024.

8.1.01 Beban Pegawai

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>36.501.719.411,00</u>	<u>35.790.341.040,00</u>

Belanja Beban Pegawai tahun anggaran 2024 mengalami Kenaikan 1,99 % dari tahun 2024.

**8.1.01.01 Beban Gaji dan Tunjangan ASN****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**28.057.491.491,0028.440.530.852,00

Belanja Beban Gaji dan Tunjangan ASN tahun anggaran 2024 mengalami Kenaikan 1,35% dari tahun 2024.

8.1.01.01.01 Beban Gaji Pokok ASN**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**3.793.960.020,003.592.841.861,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Gaji Pokok ASN Mengalami Kenaikan sebesar 5,60%.

8.1.01.01.01 Beban Gaji Pokok PNS**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**3.793.960.020,003.592.841.861,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Gaji Pokok PNS Mengalami Kenaikan sebesar 5,60%.

8.1.01.01.02 Beban Tunjangan Keluarga ASN**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**338.965.566,00338.899.644,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan Keluarga ASN Mengalami Kenaikan sebesar 0,02%.

**8.1.01.01.02.0001 Beban Tunjangan Keluarga PNS**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>338.965.566,00</u>	<u>338.89.644,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan Keluarga PNS Mengalami Kenaikan sebesar 0,02%.

8.1.01.01.03 Beban Tunjangan Jabatan ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>183.739.125,00</u>	<u>206.710.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan Jabatan ASN Mengalami Penurunan sebesar (11,11)%.

8.1.01.01.03.0001 Beban Tunjangan Jabatan PNS

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>183.739.125,00</u>	<u>206.710.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan Jabatan PNS Mengalami Penurunan sebesar (11,11)%.

8.1.01.01.04 Beban Tunjangan Fungsional ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>13.505.000,00</u>	<u>0,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan Fungsional ASN Mengalami Kenaikan sebesar 100,00%.

**8.1.01.01.04.0001 Beban Tunjangan Fungsional PNS**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>13.505.000,00</u>	<u>0,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan Fungsional PNS Mengalami Kenaikan sebesar 100,00%.

8.1.01.01.05 Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>131.175.000,00</u>	<u>133.920.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN Mengalami Penurunan sebesar (2,05)%.

8.1.01.01.05.0001 Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>131.175.000,00</u>	<u>133.920.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS Mengalami Penurunan sebesar (2,05)%

8.1.01.01.06 Beban Tunjangan Beras ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>194.447.700,00</u>	<u>211.104.300,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan Beras ASN Mengalami Penurunan sebesar (7,89)%

8.1.01.01.06.0001 Beban Tunjangan Beras PNS



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

194.447.700,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

211.104.300,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan Beras PNS Mengalami Penurunan sebesar (7,89)%

8.1.01.01.07 Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

14.829.969,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

7.791.705,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN Mengalami Kenaikan sebesar 90,33%

8.1.01.01.07.0001 Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

14.829.969,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

7.791.705,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS Mengalami Kenaikan sebesar 90,33%

8.1.01.01.08 Beban Pembulatan Gaji ASN

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

47.998,00

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

45.110,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Pembulatan Gaji ASN Mengalami Kenaikan sebesar 6,40%

**8.1.01.01.08.0001 Beban Pembulatan Gaji PNS**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>47.998,00</u>	<u>45.110,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Pembulatan Gaji PNS Mengalami Kenaikan sebesar 6,40%

8.1.01.01.09 Beban Iuran Jaminan Kesehatan ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>22.549.992.849,00</u>	<u>23.201.857.435,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Iuran Jaminan Kesehatan ASN Mengalami Penurunan sebesar (2,81)%

8.1.01.01.09.0001 Beban Iuran Jaminan Kesehatan PNS

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>22.549.992.849,00</u>	<u>23.201.857.435,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Iuran Jaminan Kesehatan PNS Mengalami Penurunan sebesar (2,81)%

8.1.01.01.10 Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>836.828.264,00</u>	<u>747.360.797,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN Mengalami Kenaikan sebesar 11,97%

**8.1.01.01.10.0001 Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>836.828.264,00</u>	<u>747.360.797,00</u>
Tahun Anggaran 2024 Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS Mengalami Kenaikan sebesar 11,97%	

8.1.01.02 Beban Tambahan Penghasilan ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>6.251.288.388,00</u>	<u>5.229.377.688,00</u>
Tahun Anggaran 2024 Beban Tambahan Penghasilan ASN Mengalami Kenaikan sebesar 19,54%	

8.1.01.02.01 Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>5.713.584.843,00</u>	<u>4.710.276.497,00</u>
Tahun Anggaran 2024 Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja ASN Mengalami Kenaikan sebesar 21,30%	

8.1.01.02.01.0001 Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja PNS

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>5.713.584.843,00</u>	<u>4.710.276.497,00</u>
Tahun Anggaran 2024 Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja PNS Mengalami Kenaikan sebesar 21,30%	

8.1.01.02.03 Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kondisi Kerja ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--



537.703.545,00

519.101.191,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kondisi Kerja ASN Mengalami Kenaikan sebesar 3,58%

8.1.01.02.03.0001 Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kondisi Kerja ASN

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

537.703.545,00

519.101.191,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Kondisi Kerja ASN Mengalami Kenaikan sebesar 3,58%

8.1.01.03 Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

2.192.939.532,00

2.120.432.500,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN

Mengalami Kenaikan sebesar 3,42%

8.1.01.03.07 Beban Honorium

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

2.192.939.532,00

2.120.432.500,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Honorium Mengalami Kenaikan sebesar 3,42%

8.1.01.03.07.0001 Beban Honorium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

2.058.197.532,00

2.022.762.500,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Honorium Penanggungjawaban Pengelola Keuangan Mengalami Kenaikan sebesar 1,75%

**8.1.01.03.07.0002 Beban Honorium Pengadaan Barang/Jasa**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>134.742.000,00</u>	<u>97.670.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Honorium Pengadaan Barang/Jasa Mengalami Kenaikan sebesar 37,96%

8.1.02 Beban Barang dan Jasa

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>43.090.055.277,00</u>	<u>42.627.763.687,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Barang dan Jasa Mengalami Kenaikan sebesar 1,08%

8.1.02.01 Beban Barang

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>9.544.297.459,00</u>	<u>15.938.336.662,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Barang Mengalami Penurunan sebesar (40,12)%

8.1.02.01.01 Beban Barang Pakai Habis

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>9.436.669.959,00</u>	<u>15.481.643.722,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Barang Pakai Habis Mengalami Penurunan sebesar (39,05)%

8.1.02.01.01.0001 Beban Bahan-Bahan Bangunan dan Kontruksi

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>699.959.000,00</u>	<u>5.228.996.207,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Bahan-Bahan Bangunan dan Kontruksi Mengalami



Penurunan sebesar (86,77)%

8.1.02.01.01.0004 Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

1.007.547.684,00	963.085.315,00
-------------------------	-----------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas Mengalami Kenaikan sebesar 4,62%

8.1.02.01.01.0008 Beban Bahan-Bahan/ Bibit Tanaman

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

199.948.850,00	0,00
-----------------------	-------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Bahan-Bahan/ Bibit Tanaman Mengalami Kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.01.01.0013 Beban Suku Cadang – Suku Cadang Alat Angkutan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

419.879.500,00	399.984.850,00
-----------------------	-----------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Suku Cadang – Suku Cadang Alat Angkutan Mengalami Kenaikan sebesar 4,97%

8.1.02.01.01.0023 Beban Suku Cadang – Suku Cadang lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

433.864.500,00	399.962.900,00
-----------------------	-----------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Suku Cadang – Suku Cadang lainnya Mengalami Kenaikan sebesar 8,48%

8.1.02.01.01.0024 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Alat Tulis Kantor

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--



1.693.452.625,00

1.721.995.050,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Alat Tulis Kantor Mengalami Penurunan sebesar (1,66%)

8.1.02.01.01.0025 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Kertas dan Cover**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

6.197.500,00

0,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Kertas dan Cover Mengalami Kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.01.01.0026 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Bahan Cetak**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

1.587.906.400,00

1.576.964.000,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Bahan Cetak Mengalami Kenaikan sebesar 0,69%

8.1.02.01.01.0027 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Benda Pos**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

9.100.000,00

0,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Benda Pos Mengalami Kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.01.01.0029 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Bahan Komputer**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

29.349.600,00

499.981.840,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Bahan Komputer Mengalami Penurunan sebesar (94,13)%.

8.1.02.01.01.0030 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Perabot Kantor

31-12-2023



31-12-2024 (Dalam Rupiah)	(Dalam Rupiah)
------------------------------	----------------

<u>0,00</u>	<u>856.398.870,00</u>
-------------	-----------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Perabot Kantor Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%

8.1.02.01.01.0031 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Alat Listrik

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>264.986.900,00</u>	<u>399.980.190,00</u>
-----------------------	-----------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Alat / Bahan untuk kegiatan kantor-Alat Listrik Mengalami Penurunan sebesar (33,75)%

8.1.02.01.01.0034 Beban Alat/Bahan untuk kegiatan kantor-Perlengkapan Pendukung Olah Raga

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>23.760.000,00</u>	<u>0,00</u>
----------------------	-------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Alat/Bahan untuk kegiatan kantor-Perlengkapan Pendukung Olah Raga Mengalami Kenaikan sebesar 100 %

8.1.02.01.01.0035 Beban Alat /Bahan untuk kegiatan kantor-Suvenir/Cendera Mata

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>0,00</u>	<u>44.850.000,00</u>
-------------	----------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Alat /Bahan untuk kegiatan kantor-Suvenir/Cendera Mata Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%

8.1.02.01.01.0036 Beban Alat /Bahan untuk kegiatan kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>130.152.000,00</u>	<u>26.020.000,00</u>
-----------------------	----------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Alat /Bahan untuk kegiatan kantor-Alat/Bahan untuk



Kegiatan Kantor Lainnya Mengalami Kenaikan sebesar 400,20%

8.1.02.01.01.0052 Beban Makanan dan Minuman Rapat

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>2.617.502.400,00</u>	<u>2.804.210.500,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Makanan dan Minuman Rapat Mengalami Penurunan sebesar (6,66)%

8.1.02.01.01.0058 Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>237.400.000,00</u>	<u>278.000.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan Mengalami Penurunan sebesar (14,60)%

8.1.02.01.01.0063 Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>39.992.000,00</u>	<u>0,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Pakaian Dinas Harian (PDH) Mengalami Kenaikan sebesar 100%

8.1.02.01.01.0064 Beban Pakaian Dinas Lapangan (PDL)

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>7.670.000,00</u>	<u>144.664.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Pakaian Dinas Lapangan (PDL) Mengalami Penurunan sebesar (94,70)%

**8.1.02.01.01.0075 Beban Pakaian Batik Tradisional**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>12.000.000,00</u>	<u>12.000.000,00</u>
Tahun Anggaran 2024 Beban Pakaian Batik Tradisional Mengalami Tetap sebesar (0,00)%	

8.1.02.01.01.0076 Beban Pakaian Olahraga

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>16.000.000,00</u>	<u>64.550.000,00</u>
Tahun Anggaran 2024 Beban Pakaian Olahraga LO Mengalami Penurunan sebesar (72,51)%	

8.1.02.01.04 Beban Aset Tetap yang tidak memenuhi kriteria Kapitalisasi

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>107.627.500,00</u>	<u>456.692.940,00</u>
Tahun Anggaran 2024 Beban Aset Tetap yang tidak memenuhi kriteria Kapitalisasi Mengalami Penurunan sebesar (76,43)%	

8.1.02.01.04.0001 Beban Peralatan dan Mesin-Alat Besar Darat-Tractor

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>41.627.500,00</u>	<u>23.092.940,00</u>
Tahun Anggaran 202 Beban Peralatan dan Mesin-Alat Besar Darat-Tractor Mengalami kenaikan sebesar 80,26%	

8.1.02.01.04.0510 Beban Gedung Dan Bangunan-Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor

31-12-2024	31-12-2023
-------------------	-------------------

**(Dalam Rupiah)****(Dalam Rupiah)****66.000.000,00****433.600.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Gedung Dan Bangunan-Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor Mengalami Tetap sebesar (84,78)%

8.1.02.02 Beban Jasa**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****22.495.227.270,00****22.324.274.677,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Mengalami Kenaikan sebesar 0,77%

8.1.02.02.01 Beban Jasa Kantor**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****10.846.538.914,00****10.401.819.808,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Kantor Mengalami Kenaikan sebesar 4,28%

8.1.02.02.01.0003 Beban Honorarium Narasumber Atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, Dan Panitia**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****1.122.820.000,00****1.199.155.000,0**

Tahun Anggaran 2024 Beban Honorarium Narasumber Atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, Dan Panitia Mengalami Penurunan sebesar (6,37)%

8.1.02.02.01.0004 Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan Dan Secretariat Tim Pelaksana Kegiatan**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****3.204.750.000,00****3.908.600.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan Dan Secretariat Tim Pelaksana Kegiatan (18,01)%

**8.1.02.02.01.0008 Beban Honorarium Tim Penyusunan Jurnal, Buletin, Majalah, Pengelola Teknologi Informasi dan Pengelola Website**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>108.200.000,00</u>	<u>108.500.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Honorarium Tim Penyusunan Jurnal, Buletin, Majalah, Pengelola Teknologi Informasi dan Pengelola Website Mengalami Penurunan sebesar (0,28)%

8.1.02.02.01.0012 Beban Honorarium Tim Anggaran Pemerintah Daerah

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>797.600.000,00</u>	<u>851.800.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Honorarium Beban Honorarium Tim Anggaran Pemerintah Daerah Mengalami Penurunan sebesar (6,36)%

8.1.02.02.01.0026 Beban Jasa Tenaga Administrasi

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>2.004.093.000,00</u>	<u>1.718.714.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Tenaga Administrasi Mengalami Kenaikan sebesar 16,60%

8.1.02.02.01.0028 Beban Jasa Pelayanan Umum

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>0,00</u>	<u>59.800.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Pelayanan Umum Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%

**8.1.02.02.01.0029 Beban Jasa Tenaga Ahli****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****360.728.250,00****99.000.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Tenaga Ahli Mengalami Kenaikan sebesar 264,37%

8.1.02.02.01.0030 Beban Jasa Tenaga Kebersihan**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****1.391.985.450,00****399.608.520,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Tenaga Kebersihan Mengalami Kenaikan sebesar 248,34%

8.1.02.02.01.0046 Beban Jasa Konversi aplikasi/Sistem Informasi**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****15.000.000,00****323.845.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Konversi aplikasi/Sistem Informasi Mengalami Penurunan sebesar 95,37%

8.1.02.02.01.0047 Beban Jasa Penyelenggaraan acara**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****40.000.000,00****314.910.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Penyelenggaraan acara Mengalami Penurunan sebesar (87,30)%

8.1.02.02.01.0053 Beban Jasa Pengukuran Tanah**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****382.040.580,00****93.775.000,00**

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Pengukuran Tanah Mengalami Kenaikan sebesar 307,40%

8.1.02.02.01.0055 Beban Jasa Iklan/Reklamae/film,dan pemotretan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>53.470.000,00</u>	<u>44.750.000,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Iklan/Reklamae/film,dan pemotretan Mengalami Kenaikan sebesar 19,49%

8.1.02.02.01.0059 Beban Tagihan Telepon

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>12.681.172,00</u>	<u>18.241.358,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Tagihan Telepon Mengalami Penurunan sebesar (30,48)%

8.1.02.02.01.0060 Beban Tagihan Air

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>165.975.015,00</u>	<u>20.877.246,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Tagihan Air Mengalami Kenaikan sebesar 695,00%

8.1.02.02.01.0061 Beban Tagihan Listrik

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>754.501.887,00</u>	<u>690.176.721,00</u>

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Tagihan Listrik Mengalami kenaikan sebesar 9,32%

8.1.02.02.01.0062 Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--



9.990.000,00

39.570.000,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah Mengalami Penurunan sebesar (74,75)%

8.1.02.02.01.0063 Beban Kawat/ Faksimali/Internet/TV Berlangganan

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

385.202.860,00

470.413.738,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Kawat/ Faksimali/Internet/TV Berlangganan Mengalami Penurunan sebesar (18,11)%

8.1.02.02.01.0067 Beban Pembaran Pajak,Bea dan Perizinan

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

37.500.700,00

40.083.225,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Pembaran Pajak,Bea dan Perizinan Mengalami Penurunan (6,44)%

8.1.02.02.02 Beban luran Jaminan/Asuransi

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

71.548.376,00

206.955.308,00

Tahun Anggaran 2024 Beban luran Jaminan/Asuransi Mengalami Penurunan sebesar(65,43)%

8.1.02.02.02.0005 Beban luran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

59.311.240,00

154.443.584,00

Tahun Anggaran 2024 Beban luran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN Mengalami Penurunan sebesar (61,60)%

**8.1.02.02.02.0006 Beban luran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
5.438.728,00	4.394.541,00

Tahun Anggaran 2024 Beban luran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN Mengalami Kenaikan sebesar 23,76%

8.1.02.02.02.0007 Beban luran Jaminan kematian bagi non ASN

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
6.798.407,00	5.493.183,00

Tahun Anggaran 2024 Beban luran Jaminan kematian bagi non ASN Mengalami Kenaikan sebesar 23,76%

8.1.02.02.02.0008 Beban Asuransi Barang Milik Daerah

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
0,00	42.624.000,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Asuransi Barang Milik Daerah Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%

8.1.02.02.04 Beban Sewa Peralatan dan Mesin

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
8.728.953.870,00	9.717.633.071,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Beban Sewa Peralatan dan Mesin Mengalami Penurunan sebesar (10,17)%

8.1.02.02.04.036 Beban Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

**8.515.028.000,00****9.417.856.516,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Iuran Jaminan/Asuransi Mengalami Penurunan sebesar (9,59)%

8.1.02.02.04.0117 Beban Sewa Alat Kantor Lainnya**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****19.990.000,00****134.976.555,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Sewa Alat Kantor Lainnya Mengalami Penurunan sebesar (85,19)%

8.1.02.02.04.0490 Beban Sewa Chemical Reaction Equipment**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****193.935.870,00****164.800.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Sewa Chemical Reaction Equipment Mengalami Kenaikan sebesar 17,68%

8.1.02.02.05 Beban Sewa Gedung dan Bangunan**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****350.000.000,00****68.750.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Sewa Gedung dan Bangunan Mengalami Kenaikan sebesar 409,09%

8.1.02.02.05.0001 Beban Sewa Bangunan Gedung kantor**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****350.000.000,00****0,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Sewa Bangunan Gedung kantor Mengalami Kenaikan sebesar 100,00%

**8.1.02.02.05.0030 Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya****31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**0,00****68.750.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Mengalami Penurunan (100,00)%

8.1.02.02.09 Beban Jasa Konsultasi Kontruksi**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**2.417.936.110,00****1.803.116.490,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Konsultasi Kontruksi Mengalami Kenaikan sebesar 34,10%

8.1.02.02.09.0002 Beban Jasa Konsultasi Perencanaan arsitektur- Jasa Desai Arsitektural**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**0,00****198.120.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Konsultasi Perencanaan arsitektur- Jasa Desai Arsitektural Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%

8.1.02.02.09.0004 Beban Jasa Konsultasi Perencanaan arsitektur- Jasa Desai Interior**31-12-2024**
(Dalam Rupiah)**31-12-2023**
(Dalam Rupiah)**371.563.000,00****363.845.790,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Konsultasi Perencanaan arsitektur- Jasa Desain Interior Mengalami Kenaikan sebesar 2,12%

8.1.02.02.09.0005 Beban Jasa Konsultasi Perencanaan arsitektur- Jasa Desain Lainnya**31-12-2024****31-12-2023**

**(Dalam Rupiah)****(Dalam Rupiah)****372.733.000,00****555.277.500,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Konsultasi Perencanaan arsitektur- Jasa Desai Interior Mengalami Penurunan sebesar (32,87%

8.1.02.02.09.0007 Beban Jasa Konsultasi Perencanaan Rekayasa-Jasa Desain Rekayasa Untuk Kontruksi Pondasi serta Struktur Bangunan**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****395.344.260,00****0,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Konsultasi Perencanaan Rekayasa-Jasa Desain Rekayasa Untuk Kontruksi Pondasi serta Struktur Bangunan Mengalami Kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.02.09.0019 Beban Jasa Konsultasi Pengawasan Rekayasa-Jasa Pengawas pekerjaan kontruksi Bangunan Gedung**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****199.650.150,00****0,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Konsultasi Pengawasan Rekayasa-Jasa Pengawas pekerjaan kontruksi Bangunan Gedung Mengalami Kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.02.09.0023 Beban Jasa Konsultasi Pengawasan penataan Ruang**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****210.645.700,00****0,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Konsultasi Perencanaan arsitektur- Jasa Desai Interior Mengalami Kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.02.09.0033 Beban Jasa Konsultasi Lainnya-Jasa Konsultasi Estimasi Nilai Lahan dan Bangunan**31-12-2024****31-12-2023**

**(Dalam Rupiah)****(Dalam Rupiah)****868.000.000,00****685.873.200,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Jasa Konsultasi Lainnya-Jasa Konsultasi Estimasi Nilai Lahan Bangunan Mengalami kenaikan sebesar 26,55%

8.1.02.02.13 Beban Kursus/Pelatihan,Sosialisai,Bimbingan,Teknis Serta Pendidikan Dan Pelatihan**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****80.250.000,00****126.000.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Kursus/Pelatihan,Sosialisai,Bimbingan,Teknis Serta Pendidikan Dan Pelatihan Mengalami Penurunan sebesar (36,31)%

8.1.02.02.13.0003 Beban Bimbingan Teknis**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****80.250.000,00****126.000.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Bimbingan Teknis Mengalami Penurunan sebesar (36,31)%

8.1.02.03 Beban Pemeliharaan**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****6.891.651.317,00****600.294.315,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Mengalami Kenaikan sebesar 1.048,05%

8.1.02.03.02 Beban Pemeliharaan Peralatan Dan Mesin**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****2.558.010.930,00****61.925.000,00**

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



Tahun Anggaran 2024 Beban pemeliharaan peralatan dan mesin Mengalami kenaikan sebesar 4.079%

8.1.02.03.02.0022 Beban Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu-Electric Generating Set

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
104.946.000,00	0,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Alat Besar-Alat Bantu-Electric Generating Set Mengalami kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.03.02.0117 Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan rumah tangga-Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
114.998.380,00	0,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Alat Kantor- Alat Kantor-Alat Kantor Lainnya Mengalami kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.03.02.0118 Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan rumah tangga-Alat Rumah Tangga- Mebel

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
1.158.253.550,00	0,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan rumah tangga-Alat Rumah Tangga- Mebel Mengalami kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.03.02.0120 Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan rumah tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pembersih



31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

199.996.000,00

0,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan rumah tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pembersih Mengalami kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.03.02.0121 Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan rumah tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

299.960.000,00

0,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan rumah tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin Mengalami kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.03.02.0123 Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan rumah tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home use)

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

100.656.000,00

0,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan rumah tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home use)Mengalami kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.03.02.0404 Beban Pemeliharaan Komputer-komputer unit-komputer jaringan

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

277.980.500,00

0,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Komputer-komputer unit-komputer jaringan

Catatan Atas Laporan Keuangan Tahun 2024



Mengalami kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.03.02.0405 Beban Pemeliharaan Komputer-komputer unit-personal computer

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

<u>299.920.500,00</u>	<u>5.700.000,00</u>
------------------------------	----------------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Komputer-komputer unit-personal computer Mengalami kenaikan sebesar 5.161%

8.1.02.03.02.0406 Beban Pemeliharaan Komputer-komputer unit-Komputer unit Lainnya

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

<u>16.350.000,00</u>	<u>56.225.000,00</u>
-----------------------------	-----------------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Komputer-komputer unit-personal computer Mengalami Penurunan sebesar (70,92)%

8.1.02.03.02.0409 Beban Pemeliharaan Komputer- Peralatan komputer-Peralatan personal computer

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

<u>14.950.000,00</u>	<u>0,00</u>
-----------------------------	--------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Komputer-komputer unit-personal computer Mengalami kenaikan 100,00%

8.1.02.03.02.0409 Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
--	--

<u>4.303.640.387,00</u>	<u>538.396.315,00</u>
--------------------------------	------------------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Komputer-komputer unit-personal computer Mengalami kenaikan 699,38%

**8.1.02.03.03.0001 Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung – Bangunan Gedung Tempat Kerja – Bangunan Gedung Kantor**

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>4.303.640.387,00</u>	<u>0,00</u>
-------------------------	-------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung – Bangunan Gedung Tempat Kerja – Bangunan Gedung Kantor Mengalami kenaikan 100,00%

8.1.02.03.03.0032 Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung – Bangunan Gedung Tempat Kerja – Bangunan Fasilitas Umum

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>0,00</u>	<u>538.369.315,00</u>
-------------	-----------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung – Bangunan Gedung Tempat Kerja – Bangunan Fasilitas Umum Mengalami Penurunan (100,00)%

8.1.02.04 Beban Perjalanan Dinas

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>3.558.879.231,00</u>	<u>3.764.858.033,00</u>
-------------------------	-------------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Perjalanan Dinas Mengalami Penurunan (5,47)%

8.1.02.04.01 Beban Perjalanan Dinas dalam Daerah

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
------------------------------	------------------------------

<u>3.445.067.377,00</u>	<u>3.699.314.603,00</u>
-------------------------	-------------------------

Tahun Anggaran 2024 Beban Perjalanan Dinas dalam Daerah Mengalami Penurunan (6,87)%

**8.1.02.04.01.0001 Beban Perjalanan Dinas biasa****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****2.723.333.377,00****3.178.502.203,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Perjalanan Dinas biasa Mengalami Penurunan (14,32)%

8.1.02.04.01.0001 Beban Perjalanan Dinas biasa**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****2.723.333.377,00****3.178.502.203,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Perjalanan Dinas biasa Mengalami Penurunan sebesar (14,32)%

8.1.02.04.01.0003 Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****93.660.000,00****49.572.400,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota Mengalami kenaikan sebesar 88,94%

8.1.02.04.01.0004 Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting dalam Kota**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****591.647.000,00****471.240.000,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting dalam Kota Mengalami kenaikan sebesar 25,56%

8.1.02.04.01.0005 Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**



36.400.000,00**0,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota Mengalami kenaikan sebesar 100,00%

8.1.02.04.02 Beban Perjalanan Dinas Luar Negeri**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

113.811.854,00

65.543.430,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Perjalanan Dinas Luar Negeri Mengalami kenaikan sebesar 73,64%

8.1.02.05 Beban Uang dan/atau jasa untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/pihak Lain/Masyarakat**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

600.000.000,00

0,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Uang dan/atau jasa untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/pihak Lain/Masyarakat Mengalami kenaikan sebesar 100,00%

8.1.05 Beban Hibah**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

0,00

11.829.920.000,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Hibah Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%

8.1.07 Beban Penyisihan Piutang**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

0,00

18.141.746,39

Tahun Anggaran 2024 Beban Penyisihan Piutang Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%

**8.1.07.04 Beban Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****0,00****5.779.678,84**

Tahun Anggaran 2024 Beban Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%

8.1.07.07 Beban Penyisihan piutang lainnya**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****0,00****12.362.067,55**

Tahun Anggaran 2024 Beban Penyisihan piutang lainnya Mengalami Penurunan sebesar (100,00)%

8.1.08 Beban Penyusutan Dan Amortisasi**8.1.08.01 Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin****31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****16.466.447.769,00****6.642.251.659,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin Mengalami kenaikan sebesar 147,90%

8.1.08.02 Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan**31-12-2024
(Dalam Rupiah)****31-12-2023
(Dalam Rupiah)****4.190.442.852,00****2.628.742.852,00**

Tahun Anggaran 2024 Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan Mengalami kenaikan sebesar 59,41%

8.1.08.03 Beban Penyusutan Jalan, jaringan dan Irigasi**31-12-2024****31-12-2023**



(Dalam Rupiah)

(Dalam Rupiah)

8.979.400,00

8.979.400,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Penyusutan Jalan,jaringan dan Irigasi Mengalami Tetap sebesar 0.00%

8.1.08.06 Beban Amortisasi Aset Lainnya- Aset Tidak berwujud

31-12-2024
(Dalam Rupiah)

31-12-2023
(Dalam Rupiah)

97.739.676,00

90.454.676,00

Tahun Anggaran 2024 Beban Amortisasi Aset Lainnya- Aset Tidak berwujud Mengalami kenaikan sebesar 8,05 %



BAB VII
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas adalah Modal atau kekayaan / ekuitas awal dimiliki BPKAD tahun 2024 sebagai berikut sebesar Rp. 5.538.315.199.203.57 dengan adanya surplus/deficit LO dan dampak kumulatif perubahan kebijakan ,koreksi ekuitas lainnya ,koreksi kebijakan akuntansi ,koreksi penyusutan Aset Tetap dan koreksi Amortisasi sehingga didapat Ekuitas akhir 31 Desember 2024 sebesar Rp. 5.616.714.621.275.37.-

7.1.1 Ekuitas Awal

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>5.558.315.199.203.57</u>	<u>5.749.317.765.293.51</u>

7.1.2 Surplus /Depisit- LO

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>(85.838.987.537.17)</u>	<u>(77.269.706.392.94)</u>

7.1.3 RK PPKD

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>147.841.666.338.00</u>	<u>143.304.011.033.00</u>

**7.1.4 Koreksi Selisih Revaluasi Aset Tetap Lain-Lain**

.

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>(3.603.256.729.03)</u>	<u>(257.036.870.730.02)</u>

7.1.5 Penyertaan Modal Kepada Badan Usaha Milik Daerah (BUMD)

.

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>(42.777.019.729.00)</u>	<u>0</u>

7.1.6 Tanah Persil Lainnya

.

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>7.939.763.000.00</u>	<u>0</u>

7.1.7. Bangunan Gedung Kantor

.

31-12-2024 (Dalam Rupiah)	31-12-2023 (Dalam Rupiah)
<u>31.234.000.000.00</u>	<u>0</u>



7.1.8 Ekuitas Akhir

**31-12-2024
(Dalam Rupiah)**

**31-12-2023
(Dalam Rupiah)**

5.616.714.621.275.37

5.558.315.199.203.57

Jumlah tersebut merupakan jumlah Ekuitas akhir per 31 Desember 2024.



BAB VIII

PENUTUP

Penjelasan pada akun-akun neraca hanya untuk akun-akun yang ada pada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda Begitu juga penjelasan akun-akun laporan realisasi anggaran hanya untuk akun-akun yang terdapat di Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda.

Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Samarinda Kota Samarinda tidak membuat laporan arus kas karena hanya sebagai pengguna anggaran.

Samarinda, 31 Desember 2024

Kepala Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset
Daerah Kota Samarinda

H. IBROHIM, SE., M.SI
NIP.19650502 198902 1 004